

**UCHWAŁA NR XXVII/201/2026
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**

z dnia 24 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka
Zdrowia w Sośnicowicach za 2025 r.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz.662 z późn.zm.) w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r.poz.522 z późn. zm.) oraz w związku art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.Dz.U. z 2026 r. poz. 156 z późn. zm.) po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SP ZOZ Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach na posiedzeniu w dniu 31.03.2026 r., Rada Miejska w Sośnicowicach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach za rok 2025, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały:

- po stronie aktywów i pasywów wykazano sumę: 3.456.924,57 zł
- zysk netto: 126 102,06 zł.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady
Miejskiej
w Sośnicowicach

Rafał Garbacz

Nagłówek sprawozdania finansowego

	Nazwa	Wartość
	Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-01-01
	Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-12-31
	Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2026-03-30

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

	Nazwa	Wartość
1	Dane identyfikujące jednostkę	
1A	Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
	Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W SOŚNICOWICACH
	Adres siedziby albo miejsca zamieszkania	
	Adres Pol	
	Kraj	PL
	Województwo	ŚLĄSKIE
	Powiat	GLIMCKI
	Gmina	SOŚNICOWICE
	Nazwa ulicy	GLIMCKA
	Numer budynku	28
	Nazwa miejscowości	SOŚNICOWICE
	Kod pocztowy	44-153
1B	Forma prawna jednostki	
	Wybór innej formy prawnej	
	Nazwa innej formy prawnej	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
1C	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Kod PKD 2025	8621Z
1D	Identyfikator podatkowy NIP	9691159161
1E	Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000012207
3	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
	Data Od	2025-01-01
	Data Do	2025-12-31
4	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	2
5	Założenie kontynuacji działalności	
5A	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie	1
5B	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	1
7	Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
7A		Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Metody wyceny: Środki trwałe i WNiP 1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wartości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona

	metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	została liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzane były liniowo lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzane są przez 5 lat lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji WNP, a o wartości od 10 000 zł. są amortyzowane przez okres 5 lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczenia w czasie kosztów remontów w przypadku jednorazowych nakładów remontowych o wartości powyżej 20.000 zł. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym dotyczą nakładów na remont pomieszczeń wynajmowanych przez stację Wojewódzkiego Pogotowia Ratunkowego do rozliczenia kompensatą z czynszem. Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy : - materiały- w cenach nabycia, w tym: materiały biurowe na dzień 31.12.2025r.: wartość: 3.387,90 zł., materiały medyczne na dzień 31.12.2025r.: wartość: 30.816,85 zł. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku i na dzień 31.12.2025r. - nie występują. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, - operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym nie występują - Kredyty i pożyczki - nie występują Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.
7A	metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Różnice kursowe - nie występują Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: ▪ dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, ▪ ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej, Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Fundusze specjalne - nie występują (w wartości nominalnej), Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,
7B	ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: ▪ wynik działalności operacyjnej ▪ wynik na operacjach finansowych, ▪ obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży

		produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.
7C	ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy, 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. 3. Rachunek kosztów prowadzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483, 1844, 1846). 4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej; 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym; 6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 7. W sprawozdaniu finansowym nie występują salda dotyczące jednostek powiązanych 8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
7D	pozostałe	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku. Sytuacja finansowa SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach w 2025r. jest stabilna. Główne źródło finansowania stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.
8	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR	15,65
9	Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie	2

Bilans

Nazwa		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
	Aktywa razem	3 456 924.57	2 930 324.57	
A	Aktywa trwałe	1 434 350.14	1 134 127.72	
AI	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
AI.3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
AII	Rzeczowe aktywa trwałe	1 401 114.25	1 134 127.72	
AII.1	Środki trwałe	1 376 760.25	1 134 127.72	
AII.1.B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	768 413.80	790 330.52	
AII.1.C	urządzenia techniczne i maszyny	280 620.66	295 959.92	
AII.1.E	inne środki trwałe	327 725.79	47 837.28	
AII.2	Środki trwałe w budowie	24 354.00	0.00	
AIII	Należności długoterminowe	0.00	0.00	
AIV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	
AIV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	

A.IV.3.A	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
A.IV.3.B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
A.IV.3.C	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
AV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 235.89	0.00
AV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 235.89	0.00
B	Aktywa obrotowe	2 022 574.43	1 796 196.85
B.I	Zapasy	34 204.75	30 462.45
B.I.1	Materiały	34 204.75	30 462.45
B.II	Należności krótkoterminowe	528 411.37	462 617.85
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
B.II.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
B.II.2.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
B.II.2.A.1	– do 12 miesięcy	0.00	0.00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	528 411.37	462 617.85
B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	528 411.37	462 617.85
B.II.3.A.1	– do 12 miesięcy	528 411.37	462 617.85
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	1 443 051.33	1 294 246.93
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 443 051.33	1 294 246.93
B.III.1.A	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
B.III.1.B	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
B.III.1.C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 443 051.33	1 294 246.93
B.III.1.C.1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 443 051.33	1 294 246.93
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 906.98	8 869.62
	Pasywa razem	3 456 924.57	2 930 324.57
A	Kapitał (fundusz) własny	1 853 951.80	1 727 849.74
AI	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099.53	91 099.53
A.II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 636 750.21	1 415 256.50
A.VI	Zysk (strata) netto	126 102.06	221 493.71
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 602 972.77	1 202 474.83
B.I	Rezerwy na zobowiązania	601 013.00	538 434.00
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	601 013.00	538 434.00
B.I.2.1	– długoterminowa	513 677.00	484 524.00
B.I.2.2	– krótkoterminowa	87 336.00	53 910.00
B.I.3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
B.II	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	293 647.68	244 758.04
B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
B.III.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
B.III.1.A.1	– do 12 miesięcy	0.00	0.00
B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
B.III.2.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	293 647.68	244 758.04
B.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	168 450.13	128 995.17
B.III.3.D.1	– do 12 miesięcy	135 214.24	128 995.17
B.III.3.D.2	– powyżej 12 miesięcy	33 235.89	0.00
B.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych składek publicznych	125 172.55	115 743.87

B.III.3.H	z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
B.III.3.I	inne	25.00	19.00
B.IV	Różniczenia międzyokresowe	708 312.09	419 282.79
B.IV.2	Inne różniczenia międzyokresowe	708 312.09	419 282.79
B.IV.2.1	– długoterminowe	563 916.45	358 203.75
B.IV.2.2	– krótkoterminowe	144 395.64	61 079.04

Rachunek zysków i strat

	Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
	Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	5 247 057.51	4 708 974.16	
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 247 057.51	4 708 974.16	
B	Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	4 442 586.55	3 891 977.36	
B.J	– jednostkom powiązanym	0.00	0.00	
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 442 586.55	3 891 977.36	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	804 470.96	816 996.80	
E	Koszty ogólnego zarządu	819 388.36	654 177.67	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	- 14 917.40	162 819.13	
G	Pozostałe przychody operacyjne	142 270.87	61 634.25	
G.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
G.II	Dotacje	85 211.60	3 750.00	
G.IV	Inne przychody operacyjne	57 059.27	57 884.25	
H	Pozostałe koszty operacyjne	9 159.04	7 740.45	
H.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	88.24	0.00	
H.III	Inne koszty operacyjne	9 070.80	7 740.45	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	118 194.43	216 712.93	
J	Przychody finansowe	8 896.63	5 477.78	
J.II	Odsetki, w tym:	8 896.63	5 477.78	
K	Koszty finansowe	158.00	0.00	
K.I	Odsetki, w tym:	158.00	0.00	
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	126 933.06	222 190.71	
M	Podatek dochodowy	831.00	697.00	
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)	126 102.06	221 493.71	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
	Dodatkowe informacje i objaśnienia						
	Opis zgodnie z załącznikiem						

	Załączony plik 2025informacjadodatkowa.pdf						
	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
1	A. Zysk (strata) brutto za dany rok Rok bieżący 126 933.06 Rok poprzedni						
2	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 141 715.66					
3	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 1 192.83					
4	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	220.23					
5	E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	209 861.70					
6	F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	25.00					
7	G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 19.00					
8	H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
9	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
	w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 184 883.70					
10	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym Rok bieżący 9 228.80 Rok poprzedni						
11	K. Podatek dochodowy Rok bieżący 831.00 Rok poprzedni						

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Telepko
Data: 2026.06.01 10:51:57 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Leszek Kubicki
Data: 2026.06.01 10:52:46 CEST

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w zł. gr.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki i budowle	875.212,50		0,00		0,00					875.212,50
Urządzenia techniczne i maszyny	661.397,94		56.966,44		56.966,44		47.100,29		47.100,29	671.264,09
Pozostałe środki trwałe	530.359,13		376.806,79		376.806,79		189.817,62		189.817,62	717.348,30
Środki trwałe w budowie	0,00		466.304,15		466.304,15			441.950,15	441.950,15	24.354,00
Razem	2.066.969,57		900.077,38		900.077,38		236.917,91	441.950,15	678.868,06	2.288.178,89

Specyfikacja zwiększeń brutto:	<u>900.077,38 zł. w tym:</u>
Urządzenia techniczne i maszyny:	56.966,44 zł.
- sprzęt komputerowy z dotacji w projekcie nr FENX.06.01-IP.03-0001/23	
Pozostałym środkom trwałym:	376.806,79 zł.
w tym:	
- biuro dla lekarza POZ ze środków własnych:	2.643,27 zł.
- z dotacji w projekcie nr FENX.06.01-IP.03-0001/23:	
drukarki:	18.061,32 zł.
sprzęt i wyposażenie medyczne:	356.102,20 zł.
(aparat USG, EKG, Holter EKG, bilirubinometr, dermatoskop, spirometr, fotel ginekologiczny, lampa diagnostyczna bezcieniowa, lampa UV bakteriobójcza, waga ze wzrostomierzem, e-stetoskop i stetoskop)	
Środki trwałe w budowie:	466.304,15 zł.
- dokumenty środków trwałych i wyposażenia do rozpoczęcia użytkowania:	435.802,73 zł.
- dokumenty WNP do rozpoczęcia użytkowania:	6.147,42 zł.
- dokumentacja projektowa:	24.354,00 zł.

Specyfikacja zmniejszeń brutto: 678.868,06 zł. w tym:

<u>Urządzenia techniczne i maszyny:</u>	<u>47.100,29 zł.</u>
-kasacja zużytego sprzętu komputerowego (wartość netto 0,00 zł.)	44.455,65 zł.
-kasacja zużytej kasy fiskalnej (wartość netto 0,00 zł.)	1.586,00 zł.
-kasacja zużytego faxu (wartość netto 88,24 zł.)	1.058,64 zł.

<u>Pozostałe środki trwałe:</u>	<u>189.817,62 zł.</u>
-kasacja zużytego sprzętu medycznego (wartość netto 0,00 zł.) w tym: spirometr, dwa aparaty USG, fotometr, wirówka laboratoryjna, automat hematologiczny, aparat do terapii i aparat stymat.	189.817,62 zł.

<u>Środki trwałe w budowie:</u>	<u>441.950,15 zł.</u>
-przyjęcie do użytkowania środków trwałych i wyposażenia:	435.802,73 zł.
-przyjęcie do użytkowania WNP:	6.147,42 zł.

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
84.881,98		21.916,72		21.916,72		106.798,70	790.330,52	768.413,80
365.438,02		72.217,46		72.217,46	47.012,05	390.643,43	295.959,92	280.620,66
482.521,85		96.918,28		96.918,28	189.817,62	389.622,51	47.837,28	327.725,79
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	24.354,00
932.841,85		191.052,46		191.052,46	236.829,67	887.064,64	1.134.127,72	1.401.114,25

1.2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Oprogramowanie komputerowe	13.033,20		7.488,07		7.488,07		5.365,48		5.365,48	15.155,79
Razem	13.033,20		7.488,07		7.488,07		5.365,48		5.365,48	15.155,79

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
13.033,20		6.147,42	1.340,65	7.488,07	5.365,48	15.155,79	0,00	0,00
13.033,20		6.147,42	1.340,65	7.488,07	5.365,48	15.155,79	0,00	0,00

- 2) Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- 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 – nie występuje
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie występuje
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumorzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wyposażenie	157.803,09	6.911,63	32.704,61	132.010,11

Zwiększenia brutto: **6.911,63 zł., w tym:**

- zakup kasy fiskalnej: 2.029,50 zł.
- zakup wieszaków stojących: 1.049,99 zł.
- zakup telefonu bezprzewodowego ze słuchawką do rejestracji: 799,00 zł.
- zakup podgrzewacza do wody: 790,00 zł.
- zakup stojaka na rowery: 389,00 zł.
- zakup rolety do gabinetu lekarza POZ: 720,00 zł.
- zakup parawanu medycznego: 306,00 zł.
- zakup ciśnieniomierzy: 421,98 zł.
- zakup inhalatora pneumatycznego: 220,00 zł.
- zakup zestawu położniczego: 186,16 zł.

Zmniejszenia brutto: **32.704,61 zł., w tym:**

- kasacja wyeksploatowanego wyposażenia gospodarczego: 1.379,18 zł. (rolety materiałowe, pojemniki plastikowe na mydło, czajniki bezprzewodowe, ekspresy do kawy)
- kasacja wyeksploatowanego wyposażenia biurowego: 29.367,53 zł. (elektroniczny sprzęt biurowy)
- kasacja wyeksploatowanego wyposażenia medycznego: 1.957,90 zł. (spirometr, inhalatory, zestaw porodowy i drukarka z poradni „K”).

Ponadto, SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach użytkuje nieodpłatnie nieruchomości (budynek ośrodka zdrowia), wyposażenie i majątek trwały Organu Założycielskiego, w tym wyposażenie: sygnalizacja alarmowa, akcesoria łazienkowe, lodówka i meble oraz środki trwałe: kocioł gazowy z instalacją i instalacja fotowoltaiczna.

- 6) **Papiery wartościowe lub prawa - nie występują**
- 7) **Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują**
- 8) **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - Fundusz Założycielski**
 - organ założycielski - gmina Sośnicowice
Stan na dzień 31.12.2025r.: 91.099,53 zł. (brak zmian w stosunku do roku poprzedniego)

9) Zmiany stanów kapitałów (funduszy) pozostałych

Wyszczególnienie	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1.415.256,50
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	221.493,71
- agio	
- podział zysku	221.493,71
- dopłaty	
- inne	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	
- pokrycie straty	
- zwrot dopłat	
- dywidendy	
- inne	
4. Stan na koniec roku obrotowego	1.636.750,21

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny - nie występują

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Kwota
1	2	
1. Nietoznaczony wynik lat ubiegłych	0,00	
2. Zysk netto za rok obrotowy	126.102,06	
3. Razem zysk do podziału	126.102,06	
4. Proponowany podział zysku	126.102,06	
– pokrycie straty z lat ubiegłych		
– zwiększenie funduszu zakładu	126.102,06	
– zasilenie funduszy specjalnych		
– inne		
5. Niepodzielony zysk	0,00	

Odroczony podatek dochodowy - nie występuje

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (wg naliczenia na koniec roku obrotowego)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
	484.524,00	29.153,00				513.677,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	484.524,00	29.153,00				513.677,00
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe						
	53.910,00	33.426,00				87.336,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	53.910,00	33.426,00				87.336,00
– na pozostałe koszty						
Razem	538.434,00	62.579,00				601.013,00

12) Zobowiązania długoterminowe - nie występują

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		Pow. 1 do 3 lat		Pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:												
– z tytułu dostaw i usług												
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
– z tytułu dostaw i usług												
– inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	244.758,04	260.411,79		33.235,89					244.758,04	293.647,68		
– kredyty i pożyczki												
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
– inne zobowiązania finansowe												
– z tytułu dostaw i usług	128.995,17	135.214,24		33.235,89					128.995,17	168.450,13		
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
– zobowiązania weksłowe												
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	115.743,87	125.172,55							115.743,87	125.172,55		
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0,00	0,00		
– inne	19,00	25,00							19,00	25,00		
4. Fundusze specjalne												
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych												
– inne												
Razem	244.758,04	260.411,79		33.235,89					244.758,04	293.647,68		

o okresie spłaty do 1 roku.

w tym:

- 78.369,55 zł - zobowiązanie wobec ZUS
DRA 01 12.2025
- 45.972,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu
Skarbowego wg deklaracji
PIT – 4 za XII/2025r.
- 831,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu
Skarbowego wg deklaracji
CIT – 8

25,00 zł - zobowiązanie wobec banku
za 2025r., do zapłaty w 2026r.,

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług : **33.235,89 zł.**
(zobowiązanie do rozliczenia w Wojewódzkim Pogotowiu Ratunkowym, w związku z poniesionymi przez WPR nakładami na remont wynajmowanych pomieszczeń w Ośrodku Zdrowia, zgodnie z zapisami umowy)

11

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8.650,42	80.502,77	40.029,50	49.123,69
– długoterminowe	0,00	33.235,89	0,00	33.235,89
– krótkoterminowe	8.650,42	47.266,88	40.029,50	15.887,80
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	219,20	1.019,18	219,20	1.019,18
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe (kwota odsetek naliczonych na koniec roku obrotowego od lokaty terminowej kończącej się w następnym roku obrotowym)	219,20	1.019,18	219,20	1.019,18
Razem:	8.869,62	81.521,95	40.248,70	50.142,87

Specyfikacja długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2025r.: 33.235,89 zł.

- koszty remontu pomieszczeń WPR do rozliczenia kompensatą z czynszem po 31.12.2026r.

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2025r.: 15.887,80 zł.

5.283,00 zł. - zapłacone w 12/2025r. ubezpieczenie OC na 2026r.,
961,99 zł. - ubezpieczenie majątkowe dotyczące 2026r.,
1.834,00 zł. - prenumerata na 2026r.
1.286,60 zł. - obsługa oprogramowania mMedica za m-c 01.2026r.
174,66 zł. - licencja Norton w części dotyczącej 2026r.
227,55 zł. - licencja Backup serwera w części dotyczącej 2026r.
6.120,00 zł. - koszty remontu pomieszczeń WPR do rozliczenia kompensatą z czynszem do 31.12.2025r., według stawki czynszu na dzień 31.12.2025r.

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych pozostałych na dzień 31.12.2025r.: 1.019,18 zł.

- odsetki naliczone na dzień 31.12.2025r. od lokaty terminowej, której pełna kapitalizacja odsetek kończy się 01.01.2026r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	282.520,29		56.504,06	226.016,23
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	431.129,96	81.461,60	349.668,36
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe: dotacja do modernizacji obcego środka trwałego	135.937,50	0,00	3.750,00	132.187,50
wartość darowizny materiałów medycznych do walki z COVID do wykorzystania w 2022r., 2023r., 2024r., 2025r., 2026r.	825,00	0,00	385,00	440,00
Razem	419.282,79	431.129,96	142.100,66	708.312,09

- 15) **Jedynie powiązanie składników aktywów dotyczy rozliczeń międzyokresowych kosztów – w części długo i krótkoterminowej rozliczenia kosztów remontu pomieszczeń przez WPR**
Nie występują inne składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu — brak innych powiązań

Jedynie powiązanie składników pasywów dotyczy wyodrębnienia z zobowiązań z tytułu dostaw i usług zobowiązań wobec WPR, które przypadają dopiero po 31.12.2026r., a dotyczą tego samego składnika pasywów - zobowiązania z tytułu rozliczenia nakładów na remont wynajmowanych przez WPR pomieszczeń

Nie występują inne składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – brak innych powiązań

- 16) **Jednostka w 2025r. wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy Nr 012OW/6824/I2024 z dnia 12 marca 2025 roku o powierzenie grantu w ramach Projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”, której łączna wartość, po uwzględnieniu Aneksów nr 1/2025 i nr 2/2026 wyniosła: 431.129,96 zł.**

Jednostka nie posiada innych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, a ty samym zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, bez względu na charakteru i formę tych zabezpieczeń.

Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń

17) **Brak informacji i objaśnień do bilansu w zakresie instrumentów finansowych - nie występują**

18) **Brak środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT – jednostka nie jest czynnym podatnikiem VAT**

19) **Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy jednostki**

20) **Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.**

21) **Inne informacje:**

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
w roku obrotowym: 01.01.2025 - 31.12.2025

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	59.490,00
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	56.384,70
	Ogółem:	115.874,70

Ad. pkt 3 56.384,70 zł. w tym:

świadczenia urlopowe:	44.255,25 zł.,
odzież robocza:	5.523,45 zł.,
szkolenia:	1.497,00 zł.,
spotkanie integracyjne wigilijne:	2.844,00 zł.,
badania okresowe:	2.265,00 zł.

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe:

1. Wartość : 528.411,37 zł. – należności z tytułu dostaw i usług
2. Wartość: 0,00 zł. – należności objęte odpisem aktualizującym

w tym:

525.547,62 zł.- należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia medyczne zrealizowane w 2025 roku, na podstawie podpisanych umów w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki w poradni ginekologiczno - położniczej dla pacjentów w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

2.863,75 zł. - należność od najemców do zapłaty w 2026r.

W bilansie na dzień 31.12.2025r. nie występują odpisy aktualizujące wartość należności.

Inwestycje krótkoterminowe : 1.443.051,33 zł.

1. Wartość: 7.734,70 zł. – stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2025r.
2. Wartość: 235.316,63 zł. – stan na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025r.
3. Wartość: 1.200.000,00 zł. – lokata krótkoterminowa

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1) Całość uzyskiwanych przychodów dotyczy sprzedaży krajowej (nie występuje eksport)

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj w zł., gr.		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
2. Usługi, w tym główne grupy:	4.708.974,16	5.247.057,51				
- usługi POZ - NFZ	4.328.004,30	4.813.153,00				
- usługi poradni gin.-położn. - NFZ	254.364,07	280.591,78				
- usługi pozostałe medyczne	78.460,00	76.975,00				
- usługi pozostałe	48.145,79	76.337,73				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	4.708.974,16	5.247.057,51	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	116.271,74	197.199,88
2. Zużycie materiałów i energii	221.439,59	249.043,96
3. Usługi obce	1.246.926,03	1.337.272,89
4. Podatki i opłaty	9.285,50	9.618,00
5. Wynagrodzenia	2.500.098,34	2.923.756,40
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	419.928,58 -203.444,39	511.639,54 -247.115,09
7. Pozostałe koszty rodzajowe	32.205,25	33.444,24
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	4.546.155,03	5.261.974,91
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

2.3) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe

2.4) Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.5) Brak działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

2.6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy		
		Wartość w zł., gr.		
		łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	126.933,06	0,00	126.933,06
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-141.715,66	0,00	-141.715,66
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-1.192,83	0,00	-1.192,83
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	220,23	0,00	220,23
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	209.861,70	0,00	209.861,70
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	25,00	0,00	25,00
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-19,00	0,00	-19,00
H	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania:			
	- dochody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdog)	-184.883,70	0,00	-184.883,70
	- dochody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 53 ustawy opdog)	-431.129,96	0,00	-431.129,96
	- dotacja otrzymana w 2025r.:	431.129,96	0,00	431.129,96
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9.228,80	0,00	9.228,80
K	Podatek dochodowy	831,00	0,00	831,00

**Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za okres
od 01.01.- 31.12.2025r.**

Przychody podatkowe: 5.686.666,71 zł. w tym:

- **kapitałowe:** 0,00 zł.

- **z innych źródeł przychodów:** 5.686.666,71 zł.

Przychody ogółem: 5.398.225,01 zł.

przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych : 5.170.719,78 zł. (konto 701)

pozostałe przychody ze sprzedaży: 76.337,73 zł. (konto 702)

pozostałe przychody operacyjne : 142.270,87 zł. (konto 760)

przychody finansowe : 8.896,63 zł. (konto 750)

Pomniejszone: 142.908,49 zł.:

- 1.022,66 zł. (odsetki naliczone),

- 141.715,66 zł. (przychody jako równowartość amortyzacji ST darowanych lub z dotacji),

- 170,17 zł. (rekompensata za dochodzenie należności – naliczona).

Podwyższone o 431.350,19 zł.:

- 220,23 zł. otrzymane w 2025r. odsetki (naliczone na dzień 31.12.2024r.),

- 431.129,96 zł. otrzymane dofinansowanie - realizacja projektów unijnych.

Koszty podatkowe: 5.061.424,25 zł. w tym:

- **kapitałowe:** 0,00 zł.

- **pozostałe:** 5.061.424,25 zł.

Koszty ogółem: 5.271.291,95 zł.

w tym:

Koszty rodzajowe: 5.261.974,91 zł. (zespół 4)

Pozostałe koszty operacyjne: 9.159,04 zł. (konto 761)

Koszty finansowe : 158,00 zł. (konto 751)

Podwyższone o 19,00 zł.:

- 19,00 zł- koszty bankowe opłacone w 01.2025r., a dotyczące 2024r.

Pomniejszone o: 209.886,70 zł.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :

1. 138.053,90 zł. - amortyzacja NKUP

2. 8.484,06 zł. - składki związku zawodowego pracodawców

3. 25,00 zł. - koszty bankowe opłacone w 01.2026r., a dotyczące 12.2025r.

4. 586,74 zł. - korekty faktur lat poprzednich

5. 158,00 zł. - odsetki wobec ZUS

6. 62.579,00 zł. – naliczone koszty wynagrodzeń – weryfikacja rezerw

Dochód w wysokości: 625.242,46 zł.

Dochody wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe: 184.883,70 zł.

(art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opodop)

Dochody wolne od podatku, otrzymane dofinansowanie ze środków EFRR: 431.129,96 zł.

(art. 17 ust.1 pkt 53 ustawy opodop)

Dochód do opodatkowania: 9.228,80 zł. po zaokrągleniu zł.

Zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych za okres 01.01-31.12.2025r.:

9% (SP ZOZ jako mały podatnik) z 9.229 zł. = **830,61 zł. tj. 831,00 zł.**

2.7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występuje.

2.8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują.

2.9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska w zł., gr.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (01.01.2025r. - 31.12.2025r.)	Nakłady planowane na rok następny (01.01.2026r. - 31.12.2026r.)
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	7.488,07	10.000,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	433.773,23	600.000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	24.354,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Umowy o usługi długoterminowe - nie występują

Jednostka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

2.10) W 2025 roku Jednostka otrzymała dofinansowanie w kwocie: 431.129,96 zł. w ramach Projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”, z czego w pozostałych przychodach operacyjnych roku 2025 ujęta jest kwota: 81.461,60 zł., a kwota: 349.668,36 zł. jako rozliczenia międzyokresowe przychodów do odniesienia w przychody lat kolejnych, równomiernie do odpisów amortyzacyjnych.

Nie występują inne pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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 – nie występują

2.12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645) lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie występują

2.13) Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych – nie występują

2.14) Informacje pozostałe o przychodach i kosztach operacyjnych i finansowych**Pozostałe przychody operacyjne**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2025r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Dotacje, darowizny	85.211,60	3.750,00
2.	Pozostałe	57.059,27	57.884,25

Specyfikacja w okresie: 01.01.-31.12.2025r.:

1. 85.211,60 zł. - równowartość amortyzacji z dotacji,

2. 57.059,27 zł. w tym:

- 56.504,06 zł. - równowartość amortyzacji otrzymanego szybu wraz z windą
- 0,03 zł. - zaokrąglenia faktur od dostawców
- 0,01 zł. - korekta faktury zakupu za rok 2024 (Tauron)
- 170,17 zł. - rekompensata za dochodzenie należności
- 385,00 zł. - równowartość otrzymanych nieodpłatnie materiałów medycznych

Przychody finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2025r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Odsetki	8.896,63	5.477,78

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2025r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Nieumorzona wartość zlikwidowanego ST (fax)	88,24	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne	9.070,80	7.740,45

Koszty finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2025r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Odsetki	158,00	0,00

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

3. Brak w sprawozdaniu finansowym pozycji wyrażonych w walutach obcych - brak kursów przyjętych do wyceny

4. Brak obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych - brak informacji i objaśnień w tym zakresie

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach prowadzi zasadniczą działalność gospodarczą w oparciu o umowy podpisane z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług medycznych dla pacjentów ubezpieczonych. Brak umów o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
- 2) Nie występują transakcje, zawarte 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.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w 2025r.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	2025	2024
Lekarze	4,00	4,00
Pielęgniarki	6,65	6,25
Położne	1,00	1,00
Technicy medyczni	0,00	0,00
Higienistka szkolna	1,00	1,00
Sekretarka medyczna	1,00	1,00
Pracownik gospodarczy	0,00	0,00
Administracja	1,00	0,66
Rejestratorka medyczna	1,00	1,00
Uczniowie	-	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-	-
Razem	15,65	14,91

4) Nie dotyczą jednostki informacje o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

5) Nie występują kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

6) Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - brak wynagrodzenia z tego tytułu.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości - nie występują.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie występują.

8. Sprawozdanie za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie występuje.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej jako zasadniczej działalności SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach obowiązuje do 30 czerwca 2033r.

W związku z powyższym ograniczone są zagrożenia kontynuacji działalności wynikające z aktualnej sytuacji gospodarczej w kraju, co najmniej w okresie 1 roku od zakończeniu roku obrotowego, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach posiada wzajemne rozrachunki z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, które dla SP ZOZ stanowią zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych, wykazane w bilansie za 2025r. oraz koszty z tytułu zakupu materiałów i energii, a także usług obcych, wykazane w rachunku zysków i strat za 2025r., zgodnie z poniższymi zestawieniami:

L.p.	Opis	Kwota w zł.		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty SP ZOZ*	
1.	Woda	1.335,12		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		1.335,12 netto + VAT	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	12.556,41		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	2.042,78		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		14.599,19 netto + VAT	Usługi obce
	SUMA:	15.934,31	15.934,31 netto + 1.274,73 VAT	

* w kosztach SP ZOZ (który nie jest czynnym podatnikiem VAT) z kwotą VAT

L.p.	Opis	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SP ZOZ	
1.	Usługi	280,25	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	280,25	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	280,25	280,25	

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data i podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Beata Telepka
Data: 2026.06.01 12:16:00 CEST

Data i podpis Kierownika jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Leszek Kubiaś
Data: 2026.06.01 12:17:59 CEST