

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SĘDZIEJOWICE**

z dnia 30 marca 2026 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153; zm.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1436), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295 i poz. 1598, z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863, z 2025 r. poz. 1218 oraz z 2026 r. poz. 333) uchwala się, co następuje:

§ 1. Po dokonanej analizie, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2025 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sędziejowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Bartczak

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	273 083,93	30 172,03	A	Kapitał (fundusz) własny	1 383 322,15	1 178 625,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 178 625,17	1 120 486,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	273 083,93	30 172,03				
1	Środki trwałe	273 083,93	30 172,03				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 034,16	17 059,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	257 049,77	13 112,47		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	204 696,98	58 138,94
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	335 914,43	220 177,94
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	1 446 152,65	1 368 631,08	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	223 893,15	220 177,94
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	423 739,53	286 114,75		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	423 739,53	286 114,75	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	423 739,53	286 114,75	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	223 893,15	220 177,94
	– do 12 miesięcy	423 739,53	286 114,75	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91 965,71	85 457,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	91 965,71	85 457,99
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	123 642,19	131 847,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	8 285,25	2 872,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	112 021,28	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	112 021,28	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 022 413,12	1 082 516,33		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 022 413,12	1 082 516,33		– krótkoterminowe	112 021,28	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 022 413,12	1 082 516,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	863 625,89	924 884,53				
	– inne środki pieniężne	158 787,23	157 631,80				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 719 236,58	1 398 803,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 719 236,58	1 398 803,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sedziejowicach

Id: CA3ACEF4-03C9-47F0-9AA3-080C07711767, Projekt

mgr Aneta Malarz

Drukowane programem DROKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.4905.4.1

Gminnego Ośrodka Zdrowia

lek. med. Marek Piorek

18-160 Sedziejowice, tel. 43 677 17 77

Strona 3

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 969 932,19	3 283 473,37
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 969 932,19	3 283 473,37
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 900 491,06	3 233 008,26
	– w tym:		
I	Amortyzacja	172 120,79	48 213,08
II	Zużycie materiałów i energii	161 795,22	157 173,09
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 003 157,11	699 233,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 168 011,52	1 974 773,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	369 759,20	327 929,27
	– emerytalne	186 335,26	164 842,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 647,22	25 686,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	69 441,13	50 465,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	131 172,72	5 874,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	128 978,72	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 194,00	5 874,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	397,00	409,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	397,00	409,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	200 216,85	55 929,55
G	Przychody finansowe	4 480,13	2 209,39
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	4 480,13	2 209,39
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	204 696,98	58 138,94
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	204 696,98	58 138,94
GŁÓWNY KSIĘGOWY			

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
W SĘDZIEJOWICACH
ZA OKRES
od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Gminny Ośrodek Zdrowia w Sędziejowicach, ul. Wieluńska 8, 98-160 Sędziejowice

„Podmiot leczniczy” pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Sędziejowicach posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 730148499, NIP 831-145-09-56 I symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 8621Z i EKD 8512

Został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 10-01002 (obecny numer w księdze rejestrowej 0000005261) prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego dnia 30.06.1994r. a od 01.01.1999 r. został przekształcony i działa do dnia dzisiejszego w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na mocy Uchwały Nr. II/12/98 Rady Gminy w Sędziejowicach z dnia 24.11.1998 r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000033929

Czas działania „Podmiotu leczniczego” jest nieoznaczony.

2. Przedmiotem działalności statutowej „Podmiotu leczniczego” jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Sędziejowice opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w Karcie Pacjenta.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

4. Przyjęty w GOZ rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno - leczniczych przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez GOZ działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz.120), stosując

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Sporządzono dnia: 06.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
mgr Aneta Malarz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
lek. med. Marek Mroczek
ul. 160 Sędziejowice tel. 43 677 17 77

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Urządzenia techniczne i maszyny	95 281,50	0,00	0,00	95 281,50
Inne środki trwałe	473 603,03	415 032,69	0,00	888 635,72
Razem	568 884,53	415 032,69	0,00	983 917,22

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
Urządzenia techniczne i maszyny	78 221,94	1 025,40	0,00	79 247,34	16 034,16
Inne środki trwałe	460 490,56	171 095,39	0,00	631 585,95	257 049,77
Razem	538 712,50	172 120,79	0,00	710 833,29	273 083,93

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
WNI	22 247,99	0,00	0,00	22 247,99
Razem	22 247,99	0,00	0,00	22 247,99

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto WNI na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
WNI	22 247,99	0,00	0,00	22 247,99	0,00
Razem	22 247,99	0	0,00	22 247,99	0,00

e) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

2. Jednostka nie dokonywała w 2025 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

3. Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

4. GOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Należności krótkoterminowe w tym:	423 739,53	286 114,75
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	423 739,53	286 114,75
	Razem należności krótkoterminowe	423 739,53	286 114,75

Jednostka nie posiada należności krótkoterminowych wymagalnych.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie PLN		
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 022 413,12	1 082 516,33
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	1 022 413,12	1 082 516,33

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

Kapitał zakładu GOZ w bilansie wykazany jest w kwocie 1 383 322,15 zł. w tym:

– Kapitał założycielski 30 055,58 zł.

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu założycielskiego i zakładu.

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

Osiągnięty dodatni wynik finansowy w wysokości 204 696,98 zł za rok 2025 zwiększy fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2026, poz. 156).

11. Jednostka nie posiada rezerw.

12. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	223 893,15	220 177,94
a)	Z tytułu dostaw i usług	91 965,71	85 457,99
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	123 642,19	131 847,95
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	85 056,19	94 562,95
-	Z tytułu podatku PIT-4	38 586,00	37 285,00
c)	Z tyt. wynagrodzeń		0,00
d)	Inne	8 285,25	2872,00

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia z tyt. Grantu umowy „Wsparcie podstawowej opieki POZ”
14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- nie dotyczy
15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
- nie dotyczy
16. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 z póź. zm.)
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924 z póź. zm.).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 43 ust.1 pkt. 18 ustawy o VAT.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

a) przychody ze sprzedaży usług

Lp.	Tytuł	Sprzedaż netto na kraj stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	3 969 932,19	3 283 473,37
a	Usługi medyczne NFZ	3 891 725,11	3 224 207,98
b	Usługi medyczne pozostałe	78 207,08	59 265,39
2	Zmiana stanu produktów	0,00	
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 969 932,19	3 283 473,37

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Dotacje	128 978,72	
2	Inne przychody operacyjne w tym: - najem, dzierżawa - pozostałe przychody	2 194,00	5 874,29
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	131 172,72	5 874,29

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Inne przychody finansowe (kapitalizacja odsetek)	4 480,13	2 209,39
2	Razem przychody finansowe	4 480,13	2 209,39

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	204 696,98
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	0
a) różnice trwałe	0
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	0
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	

– pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)	
b) różnice przejściowe	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	0,00
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	0,00
a) różnice przejściowe (–)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (–)	0,00
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+)	0,00
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	204 696,98

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do używania,
- c) środki trwałe o wartości do 1.500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakiągowej.
- d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
- e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę.
- f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 i 5 – w układzie rodzajowym.
- i) rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach porównawczym,
- j) wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Sporządzono dnia: 06.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
[Podpis]
mgr Aneta Malarz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
[Podpis]
lek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295 i poz. 1598, z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863, z 2025 r. poz. 1218 oraz z 2026 r. poz. 333) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach, Rada Gminy Sędziejowice zatwierdza w formie uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2025 rok.

Sędziejowice, 24.03.2026 r.

Wójt Gminy Sędziejowice

Dariusz Cieślak