UCHWAŁA NR XL/198/26
RADY GMINY KOBIELE WIELKIE

z dnia 9 czerwca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kobielach Wielkich za 2025 rok

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) oraz 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.) i art. 121 ust.1 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 156) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kobielach Wielkich za 2025 rok, składające się z:

a) załącznika Nr 1 – bilansu;

b) załącznika Nr 2 – rachunku zysków i strat;

c) załącznika Nr 3 – dodatkowej informacji objaśniającej i jej korekty,

zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie **1.403.979,60 zł**

i rachunkiem zysków i strat wykazującym zysk netto w kwocie **121.737,11 zł.**

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Adam Kleszczewski

Bilans na dzień 31 grudnia 2025 roku

sporządzony na dzień 2026-03-31

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Kobielach Wielkich

ul. Reymonta 79
97-524 Kobiele Wielkie
Tel: 446814464
Numer Identyfikacji Podatkowej: 772-21-63-525
REGON: 592187988

Załącznik nr 1 do uchwały nr XL/198/26
Rady Gminy Kobiele Wielkie
z dnia 9 czerwca 2026 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Dzień kończący bieżący rok obrotowy
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	**73 380,26**	**119 593,11**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**11 209,99**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	11 209,99
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**73 380,26**	**108 383,12**
1.	Środki trwałe	73 380,26	108 383,12
a)	*grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)*	*0,00*	*0,00*
b)	*budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej*	*0,00*	*0,00*
c)	*urządzenia techniczne i maszyny*	*51 649,97*	*35 019,77*
d)	*środki transportu*	*0,00*	*0,00*
e)	*inne środki trwałe*	*21 730,29*	*73 363,35*
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	*w jednostkach powiązanych*	*0,00*	*0,00*
	- udziały lub akcje	*0,00*	*0,00*
	- inne papiery wartościowe	*0,00*	*0,00*
	- udzielone pożyczki	*0,00*	*0,00*
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	*0,00*	*0,00*
b)	*w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale*	*0,00*	*0,00*
	- udziały lub akcje	*0,00*	*0,00*
	- inne papiery wartościowe	*0,00*	*0,00*
	- udzielone pożyczki	*0,00*	*0,00*
	- inne długoterminowe aktywa finansow	*0,00*	*0,00*
c)	*w pozostałych jednostkach*	*0,00*	*0,00*
	- udziały lub akcje	*0,00*	*0,00*
	- inne papiery wartościowe	*0,00*	*0,00*
	- udzielone pożyczki	*0,00*	*0,00*
	- inne długoterminowe aktywa finansow	*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**	**1 019 292,32**	**1 284 386,49**
I.	**Zapasy**	**16 584,78**	**15 580,42**
1.	Materiały	16 584,78	15 580,42
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**	**195 527,27**	**313 726,81**
1.	Należności od jednostek powiązanych	195 527,27	313 726,81
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:*	*195 527,27*	*313 726,81*
	- do 12 miesięcy	*195 527,27*	*313 726,81*
	- powyżej 12 miesięcy	*0,00*	*0,00*
b)	*Inne*	*0,00*	*0,00*
2.	Należności od pozost. jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:*	*0,00*	*0,00*
	- do 12 miesięcy	*0,00*	*0,00*
	- powyżej 12 miesięcy	*0,00*	*0,00*
b)	*Inne*	*0,00*	*0,00*
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:*	*0,00*	*0,00*
	- do 12 miesięcy	*0,00*	*0,00*
	- powyżej 12 miesięcy	*0,00*	*0,00*
b)	*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**	**807 180,27**	**955 079,26**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	807 180,27	955 079,26
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*	*807 180,27*	*955 079,26*

Bilans na dzień 31 grudnia 2025 roku

sporządzony na dzień 2026-03-31

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Kobielach Wielkich

ul. Reymonta 79
97-524 Kobiele Wielkie
Tel: 446814464
Numer Identyfikacji Podatkowej: 772-21-63-525
REGON: 592187988

Wiersz	Wyszczególnienie	Dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Dzień kończący bieżący rok obrotowy
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	*807 180,27*	*955 079,26*
	- inne środki pieniężne	*0,00*	*0,00*
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)**	**0,00**	**0,00**
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0,00**	**0,00**
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 092 672,58	1 403 979,60
	PASYWA		
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**1 008 488,03**	**1 130 225,14**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**987 297,02**	**1 008 488,03**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	**0,00**	**0,00**
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	*0,00*	*0,00*
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	**0,00**	**0,00**
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	*0,00*	*0,00*
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	**0,00**	**0,00**
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	*0,00*	*0,00*
	- na udziały (akcje) własne	*0,00*	*0,00*
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**21 191,01**	**121 737,11**
VI.	**Zysk (strata) netto**	**0,00**	**0,00**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**84 184,55**	**273 754,46**
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**	**9 182,26**	**11 833,78**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	9 182,26	11 833,78
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	*9 182,26*	*11 833,78*
	- do 12 miesięcy	*9 182,26*	*11 833,78*
	- 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	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)	*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*
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**	**75 002,29**	**261 920,68**
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	75 002,29	261 920,68
	- długoterminowe	*75 002,29*	*261 920,68*
	- krótkoterminowe	*0,00*	*0,00*
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 092 672,58	1 403 979,60

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy na dzień 31 grudnia 2025 r.

sporządzony na dzień 2026-03-31

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Kobielach Wielkich

ul. Reymonta 79
97-524 Kobiele Wielkie
Tel: 446814464
Numer Identyfikacji Podatkowej: 772-21-63-525
REGON: 592187988

Załącznik nr 2 do uchwały nr XL/198/26
Rady Gminy Kobiele Wielkie
z dnia 9 czerwca 2026 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Poprzedni	Bieżący
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**2 147 914,57**	**2 712 881,43**
	- od jednostek powiązanych	*0,00*	*0,00*
I.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów**	**2 147 914,57**	**2 712 881,43**
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**	**2 143 675,40**	**2 608 348,73**
I.	**Amortyzacja**	**29 498,81**	**43 127,55**
II.	**Zużycie materiałów i energii**	**82 999,51**	**88 422,12**
III.	**Usługi obce**	**534 749,76**	**722 941,12**
IV.	**Podatki i opłaty, w tym:**	**4 745,79**	**5 055,31**
	- podatek akcyzowy	*0,00*	*0,00*
V.	**Wynagrodzenia**	**1 249 891,11**	**1 459 735,28**
VI.	**Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:**	**220 126,84**	**274 716,08**
	- emerytalne	*0,00*	*0,00*
VII.	**Pozostałe koszty rodzajowe**	**21 663,58**	**14 351,27**
VIII.	**Wartość sprzedanych towarów**	**0,00**	**0,00**
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**4 239,17**	**104 532,70**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**16 953,10**	**10 021,61**
I.	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**0,00**	**0,00**
II.	**Dotacje**	**147,60**	**10 021,61**
III.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0,00**	**0,00**
IV.	**Inne przychody operacyjne**	**16 805,50**	**0,00**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I.	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**0,00**	**0,00**
II.	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0,00**	**0,00**
III.	**Inne koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**21 192,27**	**114 554,31**
G.	**Przychody finansowe**	**0,00**	**9 003,96**
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:**	**0,00**	**9 003,96**
	- 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**	**1,26**	**1 821,16**
I.	**Odsetki, w tym:**	**1,26**	**1 821,16**
	- 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)**	**21 191,01**	**121 737,11**
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)**	**21 191,01**	**121 737,11**

Załącznik nr 3 do uchwały nr XL/198/26
Rady Gminy Kobiele Wielkie
z dnia 9 czerwca 2026 r.

Kobiele Wielkie, dn. 31.03.2025 r.

Informacja dodatkowa

1. 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, 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 2024	Wzrost wartości z tytułu zakupu	Zmniejszenie wartości z tytułu likwidacji	Stan na koniec roku 2024
Ogółem				
1.budynki (1)	105 367,93	0,00	0,00	105 367,93
2.maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	111 445,45	6 740,40	0,00	118 185,85
3. maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (5)	620,00	0,00	0,00	620,00
4.urządzenia techniczne(6)	226 749,69	0,00	0,00	226 749,69
5.narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	232 289,14	70 800,00	0,00	303 089,14

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku 2024	Wzrost wartości z tytułu zakupu	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku 2024
Wartości niematerialne i prawne	3 553,60	11 800,00	0,00	15 353,60

Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia Na skutek likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego narastająco
Budynki	105 367,93	0,00	0,00	105 367,93
Środki trwałe	497 724,02	42 537,54	0,00	540 261,56
Wartości niematerialne i prawne	3 553,60	590,01	0,00	4 143,61
Umorzenia razem	606 645,55	43 127,55	0,00	649 773,10

W tym wartość amortyzacji nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 ust.1, pkt. 63 i odpowiednio art. 17 ust 1. pkt. 21) w roku 2025 wynosiła : 13 897,03 zł

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1) autoklaw z oprzyrządowaniem	15 630,01 zł
2) zestaw stomatologiczny	34 949,98 zł
3) zestaw urządzeń do magnetoterapii	8 000,00 zł
4) zestaw urządzeń do elektroterapii	6 500,00 zł
5) laser z aplikatorem	10 500,00 zł
6) sprzęt do krioterapii	14 860,00 zł
7) spirometr	6 300,00 zł
8) budynek GOZ	838 117,44 zł
9) sprężarka	3 550,00 zł
10) Aparat EKG Grey	5 950,00 zł
11) Aparat RTG z osprzętem	29 000,00 zł
Razem:	**973 357,43 zł**

4/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia/ zmniejszenia	Stan na koniec roku
kapitał podstawowy (fundusz założycielski) – na dzień 31 grudnia 2025 wartość funduszu jest odzwierciedleniem przekazanych przez organ założycielski dotacji na zakup sprzętu i aparatury wysoko specjalistycznej.	84 170,15	0,00	84 170,15

5/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. kapitał własny	1 008 488,03	1 130 225,14
1. kapitał podstawowy (fundusz założycielski) – na dzień 31 grudnia 2024 wartość funduszu jest odzwierciedleniem przekazach przez organ założycielski dotacji na zakup sprzętu i aparatury wysoko specjalistycznej.	84 170 ,15	84 170 ,15
2. kapitał zapasowy (fundusz zakładu) w tym:	903 126,87	924 317,88
3. strata z lat ubiegłych (wykazana w sprawozdaniu finansowym za rok 2023)	0,00	0,00
4. zysk netto (wynik finansowy netto)	21 191,01	121 737,11

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

Zysk netto wypracowany w roku 2025 planuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

8/ 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 występuje.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym pozycja ta nie wystąpiła w naszej jednostce.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Na dzień 31-12-2025 r. brak zobowiązań długoterminowych.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Rodzaje działalności	Wysokość osiągniętych przychodów
1. podstawowa opieka zdrowotna	**2 155 889,29**
1) Przychody z Narodowego Funduszu zdrowia	2 135 242,99
2) Przychody z usług wykraczających poza umowę z NFZ	20 646,30
2. stomatologia	**246 886,52**
1) Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	246 886,52
2) Przychody z usług wykraczających poza Umowę NFZ	0,00
3. ginekologia i położnictwo	**190 781,72**
4. fizjoterapia	**119 323,90**
RAZEM	**2 712 881,43**

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ 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.

5/ 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., z późniejszymi zmianami, Gminny Ośrodek Zdrowia w Kobielach Wielkich jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych.

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Pozycja nie dotyczy GOZ Kobiele Wielkie.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ 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 2024	Rok 2025
1) środki trwałe	-	-

Brak nakładów na ochronę środowiska

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie: stan w dniu 31.12.2025 r.	
	W ramach umowy o pracę	
	Ogółem w osobach	W tym: na pełnym etacie
Razem	12	7
Z tego: personel medyczny	10	8
W tym - lekarze	2	1
W tym - dentyści	1	0
Średni personel medyczny	7	6
Pracownicy administracyjni	1	1
Pracownicy gospodarczy	1	0

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Punkt nie dotyczy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kobielach Wielkich

7. INFORMACJE NT. POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Punkt nie dotyczy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kobielach Wielkich

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Brak zagrożeń dla kontynuowania działalności.

9. W przypadku gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Brak takich informacji

Data sporządzenia: 2025-03-31 r.

Sporządził:

Księgowa Beata Milewska-Fałda

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata Urszula Milewska-Fałda
Data: 2026.03.31 17:13:44 CEST

Zatwierdził:

Kierownik Nikodem Dudek

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Nikodem Leszek Dudek
Data: 2026.03.31 17:13:48 CEST

Kobiele Wielkie, dn. 31.03.2026 r.

Informacja dodatkowa

1. 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, 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	Zmniejszenie wartości z tytułu likwidacji	Stan na koniec roku 2025
Ogółem				
1.budynki (1)	105 367,93	0,00	0,00	105 367,93
2.maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	111 445,45	6 740,40	0,00	118 185,85
3. maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (5)	620,00	0,00	0,00	620,00
4.urządzenia techniczne(6)	226 749,69	0,00	0,00	226 749,69
5.narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (8)	232 289,14	70 800,00	0,00	303 089,14

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku 2025	Wzrost wartości z tytułu zakupu	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku 2025
Wartości niematerialne i prawne	3 553,60	11 800,00	0,00	15 353,60

Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia Na skutek likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego narastająco
Budynki	105 367,93	0,00	0,00	105 367,93
Środki trwałe	497 724,02	42 537,54	0,00	540 261,56
Wartości niematerialne i prawne	3 553,60	590,01	0,00	4 143,61
Umorzenia razem	606 645,55	43 127,55	0,00	649 773,10

W tym wartość amortyzacji nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 ust.1, pkt. 63 i odpowiednio art. 17 ust 1. pkt. 21) w roku 2025 wynosiła : 13 897,03 zł

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

1) autoklaw z oprzyrządowaniem	15 630,01 zł
2) zestaw stomatologiczny	34 949,98 zł
3) zestaw urządzeń do magnetoterapii	8 000,00 zł
4) zestaw urządzeń do elektroterapii	6 500,00 zł
5) laser z aplikatorem	10 500,00 zł
6) sprzęt do krioterapii	14 860,00 zł
7) spirometr	6 300,00 zł
8) budynek GOZ	838 117,44 zł
9) sprężarka	3 550,00 zł
10) Aparat EKG Grey	5 950,00 zł
11) Aparat RTG z osprzętem	29 000,00 zł
Razem:	**973 357,43 zł**

4/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia/ zmniejszenia	Stan na koniec roku
kapitał podstawowy (fundusz założycielski) – na dzień 31 grudnia 2025 wartość funduszu jest odzwierciedleniem przekazanych przez organ założycielski dotacji na zakup sprzętu i aparatury wysoko specjalistycznej.	84 170,15	0,00	84 170,15

5/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. kapitał własny	1 008 488,03	1 130 225,14
1. kapitał podstawowy (fundusz założycielski) – na dzień 31 grudnia 2025 wartość funduszu jest odzwierciedleniem przekazach przez organ założycielski dotacji na zakup sprzętu i aparatury wysoko specjalistycznej.	84 170 ,15	84 170 ,15
2. kapitał zapasowy (fundusz zakładu) w tym:	903 126,87	924 317,88
3. strata z lat ubiegłych (wykazana w sprawozdaniu finansowym za rok 2024)	0,00	0,00
4. zysk netto (wynik finansowy netto)	21 191,01	121 737,11

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

Zysk netto wypracowany w roku 2025 planuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

8/ 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 występuje.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym pozycja ta nie wystąpiła w naszej jednostce.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Na dzień 31-12-2025 r. brak zobowiązań długoterminowych.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Rodzaje działalności	Wysokość osiągniętych przychodów
1. podstawowa opieka zdrowotna	**2 155 889,29**
1) Przychody z Narodowego Funduszu zdrowia	2 135 242,99
2) Przychody z usług wykraczających poza umowę z NFZ	20 646,30
2. stomatologia	**246 886,52**
1) Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	246 886,52
2) Przychody z usług wykraczających poza Umowę NFZ	0,00
3. ginekologia i położnictwo	**190 781,72**
4. fizjoterapia	**119 323,90**
RAZEM	**2 712 881,43**

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ 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.

5/ 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., z późniejszymi zmianami, Gminny Ośrodek Zdrowia w Kobielach Wielkich jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych.

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Pozycja nie dotyczy GOZ Kobiele Wielkie.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ 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 2024	Rok 2025
1) środki trwałe	-	-

Brak nakładów na ochronę środowiska

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie: stan w dniu 31.12.2025 r.	
	W ramach umowy o pracę	
	Ogółem w osobach	W tym: na pełnym etacie
Razem	12	7
Z tego: personel medyczny	10	8
W tym - lekarze	2	1
W tym - dentyści	1	0
Średni personel medyczny	7	6
Pracownicy administracyjni	1	1
Pracownicy gospodarczy	1	0

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Punkt nie dotyczy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kobielach Wielkich

7. INFORMACJE NT. POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Punkt nie dotyczy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kobielach Wielkich

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Brak zagrożeń dla kontynuowania działalności.

9. W przypadku gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Brak takich informacji

Data sporządzenia: 2026-03-31 r.

Sporządził:
Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Beata Urszula Milewska-Fałda
Data: 2026.05.19 11:05:28 CEST
Księgowa Beata Milewska-Fałda

Zatwierdził:
Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Nikodem Leszek Dudek
Data: 2026.05.19 11:26:[illegible] CEST
Kierownik Nikodem Dudek