

UCHWAŁA NR XXX/210/2026
RADY GMINY WILKOWICE

z dnia 24 czerwca 2026 r.

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach 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 2025 r. poz. 1153 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 1 i ust 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 156) oraz art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 i 3 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522)

Rada Gminy Wilkowice uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2025 Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Alina Macher

Bilans standardowy

Sporządzony na dzień: 31-12-2025

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 01-01-2025
AKTYWA	1 976 150,47	1 987 279,35
A. Aktywa trwałe	1 188 178,75	1 256 611,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 188 178,75	1 256 611,90
1. Środki trwałe	1 188 178,75	1 256 611,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	144 084,00	144 084,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	985 297,49	1 008 282,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 251,36	104 245,83
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	14 545,90	0,00
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 jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	787 971,72	730 667,45

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2025	Wartość na dzień 01-01-2025
PASYWA	1 976 150,47	1 987 279,35
A. Kapitał (fundusz) własny	1 740 073,75	1 739 919,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 094 742,25	1 094 742,25
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	645 177,55	621 901,37
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 617,35	0,00
VI. Zysk (strata) netto	26 771,30	23 276,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 076,72	247 359,55
I. Rezerwy na zobowiązania	55 374,01	64 498,72
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55 374,01	64 498,72
- długoterminowa	55 374,01	64 498,72
- krótkoterminowa	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 jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	170 643,43	161 827,64
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

I. Zapasy	13 331,21	11 986,62
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	13 331,21	11 986,62
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	322 827,59	284 799,92
1. Należności od jednostek powiązanych	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
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	322 827,59	284 799,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	322 746,59	284 799,92
- do 12 miesięcy	322 746,59	284 799,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	438 884,79	417 278,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	438 884,79	417 278,26
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	438 884,79	417 278,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	438 884,79	417 278,26
- 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	12 928,13	16 602,65
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 976 150,47	1 987 279,35

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	170 643,43	161 827,64
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:	57 945,85	53 214,57
- do 12 miesięcy	57 945,85	53 214,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 470,72	101 858,64
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	3 226,86	6 754,43
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 059,28	21 033,19
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 059,28	21 033,19
- długoterminowe	10 059,28	21 033,19
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 976 150,47	1 987 279,35

Podpis jest prawidłowy.

Dokument podpisany przez: Oksana Sygut-Lasocka
Data: 2026.03.30 09:14:11 CEST

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sygut-Lasocka

Elżbieta Agnieszka
Chalecka

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Agnieszka Chalecka
Data: 2026.03.30 09:45:19
+0200

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

[Podpis]

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy

Za okres od 01-01-2025 do 31-12-2025

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2025 - 31-12-2025	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 649 214,17	3 447 267,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 517 214,21	3 326 717,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	131 999,96	120 550,17
B. Koszty działalności operacyjnej	3 625 804,45	3 515 297,24
I. Amortyzacja	54 169,11	59 434,96
II. Zużycie materiałów i energii	113 484,63	144 418,20
III. Usługi obce	783 170,38	690 322,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 949,00	8 983,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 158 424,96	2 121 811,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	427 921,13	421 294,71
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 229,78	34 161,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów	42 455,46	34 871,02
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	23 409,72	-68 029,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	53 472,42	129 866,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	53 472,42	129 866,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	50 086,25	38 691,48
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	50 086,25	38 691,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 795,89	23 145,12
G. Przychody finansowe	0,00	138,03
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	138,01
- 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	0,02
H. Koszty finansowe	24,59	6,97
I. Odsetki, w tym:	24,59	6,97
- 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) z działalności gospodarczej (F+G-H)	26 771,30	23 276,18
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)	26 771,30	23 276,18

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Oksana
Sygut-Lasocka
Data: 2026.03.30 09:14:42 CEST

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
Oksana Sygut-Lasocka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Elżbieta
Agnieszka
Chalecka

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Agnieszka
Chalecka
Data: 2026.03.30
09:48:35 +02'00'

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
mgr Elżbieta Chalecka

Sprawozdanie finansowe

Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

za rok obrotowy 2025

Informacja dodatkowa

Stosownie do art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) oraz Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2026r., poz. 156 z późn. zm.) Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2025.

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.

Poniższe sprawozdanie finansowe sporządzone wg. stanu na dzień 31-12-2025r., obejmujące okres od 01-01-2025r. do 31-12-2025r., składa się z:

- Bilansu,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

Bilans oraz Rachunek Zysków i Strat przedstawiają dane finansowe za okres bieżący oraz porównywalne dane finansowe za ubiegły rok obrotowy. Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2025 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej przez Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie mniejszym istotnie zakresie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą 43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18 jest podmiotem leczniczym - niebędącym przedsiębiorcą - utworzonym przez Gminę Wilkowice i działa w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Samodzielny Gminny ZOZ posiada osobowość prawną, uzyskaną na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej oraz podlega wpisowi do rejestru podmiotów, wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach działa na podstawie:

- a) Statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej nadanego Uchwałą Nr XXII/167/2012 z dnia 26.06.2012r. przez Radę Gminy Wilkowice (Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 9 sierpnia 2012r. poz. 3370 z późn.zm.),
- b) wpisu do Rejestru Podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego - **nr księgi rejestrowej 000000013951 o resortowym kodzie terytorialnym 2402102,**
- c) wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego - **nr KRS 0000088546,**
- d) symbolu podstawowej działalności według PKD 2007 – **8621Z.**

W systemie podmiotów gospodarki narodowej REGON podmiot posiada numer identyfikacyjny **072135149**, ponadto Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest czynnym podatnikiem podatku VAT o nadanym numerze identyfikacyjnym **937-21-79-595**.



Działalność Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest wykonywana zgodnie z nadanym jednostce statutem. Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań statutowych SGZOZ w Wilkowicach należy udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

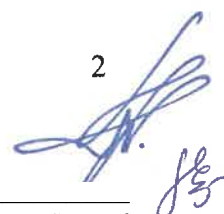
- 1) Ambulatoryjnych świadczeń opieki zdrowotnej obejmujące swym zakresem:
 - a) wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanych osobom ubezpieczonym przez personel lekarski, pielęgniarki środowiskowe oraz położną środowiskową, zgodnie z wykształceniem zawodowym i posiadanymi uprawnieniami;
 - b) udzielanie porad lekarskich w warunkach ambulatoryjnych i domowych, w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej pomocy zdrowotnej;
 - c) dokonywanie oceny stanu zdrowia ludności rejonu oraz określenie potrzeb w zakresie ich zaspokajania;
 - d) orzekanie o stanie zdrowia, a tym samym o czasowej niezdolności do pracy;
 - e) prowadzenie nadzoru sanitarnego i zapobiegawczego oraz szerzenie oświaty zdrowotnej, w szczególności poprzez prowadzenie szczepień ochronnych;
- 2) Udzielanie niezbędnej pomocy medycznej osobom w przypadkach klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych zdarzeń zagrażających zdrowiu i życiu w skali masowej.
- 3) Promowanie działalności profilaktycznej, oświatowo - zdrowotnej i promocji zdrowia.

Ośrodek Zdrowia w Wilkowicach, zgodnie z Statutem jednostki, poza działalnością wyżej opisaną, prowadzi działalność gospodarczą polegającą na wynajmowaniu pomieszczeń użytkowych budynku Ośrodka Zdrowia na cele medyczne. Wszystkie dochody uzyskiwane z działalności statutowej i gospodarczej są przeznaczane na statutową działalność leczniczą jednostki.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2026r., poz. 156 z późn. zm.), pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i samodzielnie reguluje zobowiązania. Podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy, ustalany przez Kierownika SGZOZ i opiniowany przez Radę Społeczną.

3. Sprawozdanie finansowe SGZOZ w Wilkowicach.

Sprawozdanie finansowe SGZOZ w Wilkowicach zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni, które zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Samodzielny Gminny ZOZ w sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.



3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1 Przychody SGZOZ w Wilkowicach.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach pozyskuje przychody z tytułu:

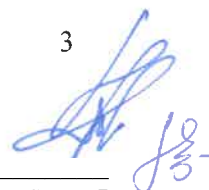
- a) udzielania świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych na podstawie zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:
 - podstawowej opieki zdrowotnej lekarza (POZ),
 - pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnej,
 - położnictwa środowiskowo-rodzinnej,
 - realizacji szczepień ochronnych oraz wykonania testów diagnostycznych,
 - budżetu powierzonego diagnostycznego,
 - realizacji programów profilaktycznych.
- b) udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów nieubezpieczonych, nieuprawnionych do korzystania z świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych,
- c) udzielania świadczeń zdrowotnych nie przysługujących w ramach podstawowej opieki zdrowotnej,
- d) wynajmu pomieszczeń użytkowych SGZOZ w Wilkowicach,
- e) udostępniania dokumentacji medycznej.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach w roku 2025 uzyskał niżej przedstawione przychody w wersji tabelarycznej oraz porównawczej z analogicznym okresem roku poprzedniego:

Rodzaj przychodu		2024r.	2025r.
1.	Z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach umowy z NFZ	3.326.717,66	3.517.214,21
2.	Z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów nieubezpieczonych, nieuprawnionych do korzystania z świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych oraz z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych nie przysługujących w ramach podstawowej opieki zdrowotnej	120.550,17	131.999,96
3.	Z tytułu wynajmu pomieszczeń użytkowych SGZOZ w Wilkowicach	52.696,51	41.491,97
4.	Odszkodowanie w związku z zalaniem/powódź	65.234,03	0,00
5.	Pozostałe przychody operacyjne, finansowe	12.073,50	11.980,45
Łącznie		3.577.271,87	3.702.686,59

Zwiększenie przychodu w pozycjach 1 – 2 ww. tabeli spowodowane m.in. wzrostem stawki kapitałowej za udzielane świadczenia zdrowotne w rodzaju POZ, uruchomieniem realizacji programu zdrowotnego „Moje Zdrowie”, zwiększeniem ceny jednostkowej sprzedaży towarów i usług itp.

Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń w roku sprawozdawczym zmniejszyły się wskutek rozwiązania umowy wynajmu pomieszczeń użytkowych w SGZOZ w Wilkowicach przez Bielskie Pogotowie Ratunkowe.



3.1.2 Koszty działalności operacyjnej

Na koszty działalności operacyjnej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne oraz finansowe, które kształtowały się następująco:

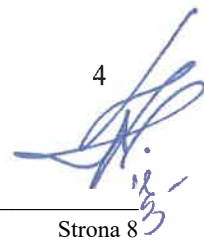
Rodzaj kosztu		2024r.	2025r.
1.	Amortyzacja	59.434,96	54.169,11
2.	Zużycie materiałów i energii	144.418,20	113.484,63
3.	Koszty usług obcych	690.322,36	783.170,38
4.	Podatki i opłaty	8.983,00	8.949,00
5.	Wynagrodzenia	2.121.811,07	2.158.424,96
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	421.294,71	427.921,13
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, operacyjne i finansowe.	107.731,39	129.796,08
Łącznie		3.553.995,69	3.675.915,29

- 1) Zmniejszenie kosztów amortyzacji w roku sprawozdawczym wiązało się z zamortyzowaniem niektórych środków trwałych.
- 2) Zmniejszenie zużycia materiałów i energii w roku 2025 było spowodowane mniejszym zużyciem energii elektrycznej, w związku z zakończonym procesem osuszania pomieszczeń, znajdujących się w suterenie budynku Ośrodka Zdrowia.
- 3) Na usługi obce składają się m.in.:
 - usługi remontowe,
 - procedury medyczne,
 - konserwacja i naprawa sprzętu,
 - usługi łączności,
 - usługi pocztowe,
 - usługi pralnicze,
 - usługi bankowe,
 - usługi komunalne,
 - pozostałe usługi.

Zwiększenie kosztów usług obcych w głównej mierze wynikało z zwiększenia kosztu wykonanych na rzecz jednostki procedur medycznych, takich jak udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie POZ w ramach zawartych lekarskich umów kontraktowych, wykonywanie badań USG, RTG oraz badań laboratoryjnych.

- 4) Zwiększenie kosztów wynagrodzenia oraz kosztów na ubezpieczenia społeczne było związane ze wzrostem wynagrodzenia zasadniczego zatrudnionego personelu Ośrodka Zdrowia, zgodnie z obowiązującymi przepisami o minimalnym wynagrodzeniu osób zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- 5) Na pozostałe koszty operacyjne składa się m.in.: ubezpieczenia majątkowe oraz OC zakładu, ryczałty samochodowe, wartość sprzedanych towarów (szczepionek), koszty przyszłych okresów (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne). Większa wartość pozostałych kosztów operacyjnych w roku 2025 wynika m.in. z wzrostu kosztu jednostkowego sprzedawanych towarów oraz wzrostu cen jednostkowych ubezpieczenia majątkowego i OC zakładu.

Zestawienie otrzymanych przychodów i poniesionych kosztów przedstawia załączona **Tabela Nr 1 – Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku** w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji kultury.



3.2. Bilans – aktywa i pasywa

3.2.1 Środki trwałe.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach o wartości początkowej 10.000, 00 zł. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych /KST/.

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku, a także składniki majątku o okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000, 00 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania. Dla grupy składników majątku o okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości jednostkowej poniżej 10.000, 00 zł. prowadzi się ewidencję pozabilansową - wyposażenie.

W roku 2025 nie zastosowano jednorazowych stawek amortyzacyjnych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy stanowi **Tabela Nr 2**. Dotychczasowe umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych wg. grup rodzajowych środków trwałych przedstawia **Tabela Nr 3**.

3.2.2 Należności.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. Do krótkoterminowych zalicza się należności z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy.

Załącznik: **Tabela Nr 4**

3.2.3 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach rozliczając koszty kieruje się zasadą memoriału, zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności, co zapewnia kompletność kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W roku 2025 wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe, które stanowią:

- a) w kwocie 1.420,61 zł. – koszt aktualizacji systemu mMedica, mMedica w chmurze
- b) w kwocie 4.114,63 zł. – koszt aktualizacji systemu InsERT, ESET, LEX Ochrona Zdrowia
- c) w kwocie 480,24 zł. – koszt utrzymania strony internetowej oraz kont pocztowych SGZOZ,

- d) w kwocie 5.364,65 zł. – koszt usług telekomunikacyjnych, opłat za energię elektryczną oraz paliwo gazowe,
- e) w kwocie 1.548,00 zł. – koszt prenumeraty specjalistycznej na cele prowadzonej działalności SGZOZ.

3.2.4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W roku 2025 wystąpiły długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 10.059,28 zł., stanowiące zakupy środków trwałych sfinansowanych z dotacji Skarbu Państwa - Ministerstwa Zdrowia, pomniejszonych o dotychczasową amortyzację.

3.2.5 Kapitały własne (fundusz).

Kapitały własne (fundusz) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość majątku Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach określają:

- 1) fundusz założycielski,
- 2) fundusz zakładu.

	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2025
Fundusz założycielski	1.094.742,25	0,00	0,00	1.094.742,25
Fundusz Zakładu	621.901,37	23.276,18	0,00	645.177,55

3.2.6 Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty:

- z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Załącznik: **Tabela Nr 4**

3.2.7 Rezerwy.

Samodzielny Gminny ZOZ tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników SGZOZ, takich jak odprawy emerytalne oraz ustawowe nagrody jubileuszowe, wynikających z obowiązujących przepisów prawa. (Ustawa o działalności leczniczej, Kodeks pracy)

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Stan rezerw na 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie/ rozwiązanie	Stan rezerw na 31.12.2025
	64.498,72	+50.000,00	-59.124,71	55.374,01

3.2.8 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.

3.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

Przyjęte przez Zakład Opieki Zdrowotnej zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.1. Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, którego podmiotem tworzącym jest Gmina Wilkowice, jest zarządzany przez Kierownika podmiotu leczniczego, z którym podmiot tworzący nawiązuje stosunek pracy.

Przy Samodzielnym Gminnym ZOZ w Wilkowicach funkcjonuje Rada Społeczna, która jest organem:

- 1) inicjującym i opiniodawczym dla podmiotu tworzącego, a także
- 2) doradczym dla kierownika jednostki.

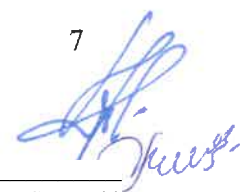
Zatrudnienie pracowników w Samodzielnym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach z podziałem na grupy zawodowe, w tym Kierownik jednostki (Zarząd), kształtowało się jak w tabeli poniżej, uwzględniając dane porównawcze wg. stanu na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego oraz identycznego okresu poprzedniego:

Grupa zawodowa	2024 rok		2025 rok	
	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty
Lekarze	3	2,86	3	2,86
Pielęgniarki	4	3,75	4	3,75
Położne	1	0,75	1	0,75
Rejestratorki medyczne	3	3,0	3	3,0
Administracja i księgowość, w tym zastępca kierownika ds. medycznych	3	2,14	3	2,14
Personel sprząający	2	1,5	2	1,5
Zarząd	1	1	1	1
RAZEM	17	15,00	17	15,00

4.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W wyniku dokonanego wyodrębnienia analitycznego na kontach syntetycznych w zakresie środków trwałych Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach nabytych w latach ubiegłych, ustalono pominięcie niektórych środków trwałych przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych. Działając na podstawie wprowadzonych w jednostce zasad polityki rachunkowości, wartość ww. zdarzeń po dniu bilansowym oceniono pod względem istotności na tle danych, wynikających z sprawozdań finansowych za okresy, w których zdarzenia wystąpiły oraz ostatecznie na tle danych sporządzanego sprawozdania finansowego za rok 2025. Jednostka stwierdza, że skutki zdarzeń, o których mowa wyżej, mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe sporządzane za bieżący rok obrotowy, gdyż łączna wartość korekty zaistniałych zdarzeń przekracza próg istotności na tle danych bieżącego roku obrotowego, w którym korekta jest wymagana. Celem rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok 2025, kwotę korekty odniesiono na Fundusz własny jednostki i wykazano w Pasywach bilansu w pozycji A.V jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”.

Zakres wartości grup rodzajowych oraz wpływ korekty na rok bieżący i lata poprzednie przedstawia tabela niżej:



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Opis zdarzenia	Okres, którego dotyczy zdarzenie	Koszt z tytułu ujawnionego zdarzenia	Kwota korekty (koszt) za lata poprzednie	Kwota korekty w bieżącym roku obrotowym	Ujęcie kwoty korekty w bilansie
1.	Pozostałe środki trwałe	Pominięcie środka trwałego przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych	X.2014-IX.2019	2014r. – 214,47 zł. 2015r. – 857,89 zł. 2016r. – 857,89 zł. 2017r. – 857,89 zł. 2018r. – 857,89 zł. 2019r. – 643,42 zł.	4.289,45 zł.	4.289,45 zł.	Pasywa A.V.
2.	Urządzenia techniczne, maszyny	jw.	II.2018 VII.2018 IX.2018	2.304,00 zł. 549,00 zł. 5.310,00 zł.	8.163,00 zł.	8.163,00 zł.	Pasywa A.V.
3.	Pozostałe środki trwałe	jw.	IX.2018	9.764,41 zł.	9.764,41 zł.	9.764,41 zł.	Pasywa A.V.
4.	Urządzenia techniczne, maszyny	jw.	II.2019	4.400,49 zł.	4.400,49 zł.	4.400,49 zł.	Pasywa A.V.
łącznie					26.617,35 zł.	26.617,35 zł.	-----

Powstałą stratę w wysokości 26.617, 35 zł., z tytułu dokonanej korekty ujawnionych zdarzeń z lat poprzednich, Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach odnosi na Fundusz własny jednostki, wskutek czego nastąpi zmniejszenie Funduszu zakładu SGZOZ w Wilkowicach (w bilansie wykazywany jako Fundusz zapasowy).

Ze względu na wysokość straty z lat ubiegłych, której wartość jest mniejsza niż 1% sumy wykazanych w sprawozdaniu finansowym przychodów netto ze sprzedaży produktów, przychodów netto ze sprzedaży towarów, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia programu naprawczego z tytułu powstałej straty. (Art. 59 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2026r. poz. 156 z późn. zm.))

4.3. Propozycja co do sposobu podziału wyniku za rok obrotowy 2025:

Rok obrotowy 2025 dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej zakończył się wynikiem finansowym dodatnim (zysk) w wysokości **26.771,30 zł.**

Z uwagi na wejście w życie nowych zasad naliczania stażu pracy, skutkujące nieplanowaną w jednostce wypłatą nagród jubileuszowych pracownikom, aktualnie potwierdzającym staż pracy stosownym zaświadczeniem z ZUS, propozycję Kierownika jednostki co do podziału wyniku finansowego za rok sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela.

Przekazanie wyniku w kwocie,	26.771,30 zł., w tym
a) na zwiększenie rezerwy na wypłatę nagród jubileuszowych	26.771,30 zł.
Razem	26.771,30 zł.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Przychód z rachunku zysków i strat	3.702.686, 59
II.	Zwiększenia przychodu	0, 00
III.	Przychód nie będący przychodem podatkowym	- 10.973, 91
	1. Amortyzacja	10.973,91
IV.	Przychód w 2025 r.	3.691.712, 68
V.	Koszty z rachunku zysków i strat	3.675.915, 29
VI.	Zwiększenia kosztu	+ 59.124, 71
	1. Wykorzystanie/rozwiązanie utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze	59.124, 71
VII.	Koszty niestanowiące KUP	- 84.722, 23
	1. Amortyzacja NKUP	34.722, 23
	2. Zwiększenia rezerwy na świadczenia pracownicze	50.000, 00
VIII.	Koszty uzyskania przychodu w 2025 r.	3.650.317,77
IX.	Dochód/Strata	41.394, 91
X.	Dochody/przychody wolne od podatku	41.394, 91
	- w tym dotacje	0, 00
XI.	Podstawa opodatkowania	0, 00

4.5. Porównanie sprawozdania finansowego

I. Przychody:	2025 r.	2024 r.
1. Przychody z działalności	3.649.214,17	3.447.267,83
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	53.472,42	129.866,01
4. Przychody finansowe	0,00	138,03
Razem przychody	3.702.686,59	3.577.271,87
II. Koszty:		
1. Koszty działalności operacyjnej	3.625.804,45	3.515.297,24
2. Pozostałe koszty operacyjne	50.086,25	38.691,48
3. Koszty finansowe	24,59	6,97
Razem koszty	3.675.915,29	3.553.995,69
II. Zysk/strata z działalności SGZOZ:	26.771,30	23.276,18
IV. Podatek dochodowy:	0,00	0,00
V. Zysk/strata ogółem:	26.771,30	23.276,18

4.6. Podsumowanie

Realizacja od założeń planu finansowego SGZOZ na dzień 31-12-2025 nie odbiega od wielkości zaplanowanych.

Wysokość przychodów operacyjnych wynika głównie z realizacji umowy, zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia w Katowicach i uzależnionej od ilości zadeklarowanych do naszego SGZOZ-u pacjentów.

Koszty działalności operacyjnej wynikają z działalności statutowej SGZOZ w Wilkowicach, a ich realizacja wg. rodzajów przebiegała zgodnie z planem.

Wykonanie zaplanowanego przychodu na rok 2025 zakończyło się wskaźnikiem realizacji planu na poziomie 100,47%, z kolei wykonanie zaplanowanego kosztu zakończyło się wskaźnikiem na poziomie 99,75 %

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach zachowuje płynność finansową.

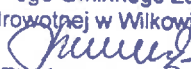
Elżbieta
Agnieszka
Chalecka

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Agnieszka
Chalecka
Data: 2026.03.30
09:52:14 +02'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Oksana Sygut-Lasocka
Data: 2026.03.30 09:14:59 CEST

Wilkowice, dnia 26 marca 2026r.

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach


Oksana Sygut-Lasocka

**Załącznik nr 1 Do Uchwały Nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku
w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
Samodzielnego Gminnego publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji
kultury.**

Przychody i koszty

WYKONANIE							
PLANU FINANSOWEGO ZA 2025 r.							
Załącznik nr 1 Do Uchwały Nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Gminnego publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji kultury.							
Przychody i koszty							
Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Plan po zmianach VI/2025	Plan po zmianach XII/2025	Plan po zmianach	Realizacja planu wg stanu na dzień 31.12.2025r.	Wskaźnik realizacji planu
I.	Przychody operacyjne roku budżetowego	3 532 073,88 zł	3 547 813,88 zł	3 685 300,00 zł	0,00 zł	3 702 686,59 zł	100,47%
1	Przychody z prowadzonej działalności	3 365 000,00 zł	3 365 000,00 zł	3 499 000,00 zł	0,00 zł	3 517 214,21 zł	100,52%
2	Dotacje z budżetu państwa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
3	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
4	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	167 073,88 zł	182 813,88 zł	186 300,00 zł	0,00 zł	185 472,38 zł	99,56%
	z wynajmu pomieszczeń	11 300,00 zł	18 600,00 zł	18 600,00 zł	0,00 zł	18 618,97 zł	100,10%
	finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
II.	Koszty działalności operacyjnej	3 471 840,88 zł	3 487 571,88 zł	3 623 961,00 zł	0,00 zł	3 614 591,15 zł	99,74%
1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w tym:	2 530 500,00 zł	2 530 500,00 zł	2 559 517,00 zł	0,00 zł	2 559 174,32 zł	99,99%
a.	wynagrodzenia	2 155 000,00 zł	2 155 000,00 zł	2 158 649,00 zł	0,00 zł	2 158 424,96 zł	99,99%
b.	składki od wynagrodzeń	375 500,00 zł	375 500,00 zł	400 868,00 zł	0,00 zł	400 749,36 zł	99,97%
2	Zakup towarów i usług w tym:	828 402,00 zł	844 133,00 zł	946 776,00 zł	0,00 zł	939 110,47 zł	99,19%
a.	Materiały	85 600,00 zł	99 931,00 zł	104 281,00 zł	0,00 zł	100 339,70 zł	96,22%
b.	Energia	69 634,00 zł	69 634,00 zł	57 000,00 zł	0,00 zł	55 600,39 zł	97,54%
c.	Usługi obce remontowe	30 000,00 zł	31 000,00 zł	30 100,00 zł	0,00 zł	30 095,78 zł	99,99%
d.	Usługi obce pozostałe w tym:	643 168,00 zł	643 568,00 zł	755 395,00 zł	0,00 zł	753 074,60 zł	99,69%
	procedury medyczne	514 000,00 zł	514 000,00 zł	620 305,00 zł	0,00 zł	618 102,49 zł	99,64%
3	Świadczenia na rzecz pracowników	23 500,00 zł	23 500,00 zł	27 174,00 zł	0,00 zł	27 171,77 zł	99,99%
4	Podatki i opłaty	9 099,00 zł	9 099,00 zł	8 949,00 zł	0,00 zł	8 949,00 zł	100,00%
5	Amortyzacja	55 339,88 zł	55 339,88 zł	55 340,00 zł	0,00 zł	54 169,11 zł	97,88%
6	Pozostałe koszty (ryczałty samochodowe)	25 000,00 zł	25 000,00 zł	26 205,00 zł	0,00 zł	26 016,48 zł	99,28%
III.	Pozostałe koszty operacyjne	60 233,00 zł	60 233,00 zł	61 314,00 zł	0,00 zł	61 299,55 zł	99,98%
IV.	Koszty finansowe	0,00 zł	9,00 zł	25,00 zł	0,00 zł	24,59 zł	98,36%
V.	Koszty ogółem (II+III+IV)	3 532 073,88 zł	3 547 813,88 zł	3 685 300,00 zł	0,00 zł	3 675 915,29 zł	99,75%
VI.	Wynik finansowy (I-V)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	26 771,30 zł	
	Wydatki majątkowe	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł		12 353,41 zł	49,41%
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego (B.O.)			417.278,26				
Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z)			438.884,79				

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
[Podpis]
mgr Eżbieta Chalecka

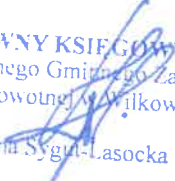
GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
[Podpis]
Oksana Sagut-Lasocka

**Zmiana wartości niematerialnych i prawnych
oraz środków trwałych wg. wartości początkowej**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego 01-01-2025	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2025
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	68.695,63	0,00	0,00	-439,00	0,00	68.256,63
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	68.695,63	0,00	0,00	-439,00	0,00	68.256,63
II. Środki trwałe	1.861.267,43	0,00	12.353,31	+439,00	-8.989,30	1.865.070,44
Grunty	144.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.084,00
Budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.295.804,98	0,00	12.353,31	0,00	0,00	1.308.158,29
w tym: kotłownia	48.699,19	0,00	0,00	0,00	0,00	48.699,19
Kotły, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, urządzenia techniczne zakupione z własnych środków	222.492,61	0,00	0,00	+39.613,87 -53.669,25	-1.172,30	207.264,93
Aparaty specjalistyczne	8.967,89	0,00	0,00	-8.967,89	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, zakupione w ramach dotacji „Wdrożenie e-Usług w placówce POZ”	36.740,10	0,00	0,00	0,00	0,00	36.740,10
Pozostałe środki trwałe	153.177,85	0,00	0,00	+58.095,68 -34.633,41	-7.817,00	168.823,12

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sygul-Lasocka

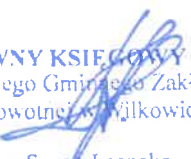
**Przedstawienie dotychczasowego umorzenia wartości niematerialnych
i prawnych oraz środków trwałych**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2025 wg. wartości początkowej	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4
I. Wartości niematerialne i prawne	68.256,63	68.256,63	0,00
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	68.256,63	68.256,63	0,00
II. Środki trwałe	1.865.070,44	676.891,69	1.188.178,75
Grunt	144.084,00	0,00	144.084,00
Budynki i budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.308.158,29	322.860,80	985.297,49
w tym: kotłownia	48.699,19	31.532,70	17.166,49
Kotły, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, urządzenia techniczne zakupione z własnych środków	207.264,93	173.117,10	34.147,83
Aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, zakupione w ramach dotacji „Wdrożenie e-Usług w placówce POZ”	36.740,10	26.636,57	10.103,53
Pozostałe środki trwałe	168.823,12	154.277,22	14.545,90

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach nie posiada środków trwałych, które są nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, za wyjątkiem gruntu, wymienionego w ww. tabelach.

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sygul-Lasocka

**Zobowiązania i należności
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wilkowicach
wg. stanu na dzień 31.12.2025r.**

I. ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Zobowiązania na dzień 31-12-2025r.	
	Ogółem 170.643, 43 zł.	w tym wymagalne: 0,00 zł.
1) Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	57.945, 85 zł.	0,00 zł.
2) Zobowiązania publiczno-prawne	109.470, 72 zł.	0,00 zł.
3) Pozostałe zobowiązania	3.226, 86 zł.	0,00 zł.

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 57.945, 85 zł. – dotyczy niezapłaconych faktur VAT za miesiąc grudzień 2025r., których termin płatności przypada na miesiąc styczeń-luty 2026r.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązanie na dzień 31.12.2025r.	Data zapadalności
1	SOLID GROUP Sp. z o. o. Sp. K	243, 07 zł	14.01.2026r./16.01.2026r.
2	DIAGNOMED Sp. J.	2 760, 00 zł	14.01.2026r.
3	DIAGNOSTYKA Sp. z o.o.	13 994, 38 zł	21.01.2026r.
4	DŹWIG SERWIS Wysocki Zbigniew	740, 15 zł	14.01.2026r.
5	myORLEN Sp. z o.o.	12 711, 68 zł	17.02.2026r.
6	Indywidualna Praktyka Lekarska A. G.-P.	5 800, 00 zł	07.01.2026r.
7	ENERGA OBRÓT SA	1 859, 53 zł	11.02.2026r.
8	"SLICAN" Sp. z o.o.	235, 55 zł	15.01.2026r.
9	Indywidualna Praktyka Lekarska M.P.	3 600, 00 zł	14.01.2026r.
10	SPZOZ Szpital Kolejowy w Wilkowicach	2 830, 00 zł	21.01.2026r.
11	Diagnostyka Obrazowa Bielsko-Biała Sp. z o.o.	750, 00 zł	07.01.2026r.
12	Tauron Dystrybucja SA	1 857, 34 zł	04.02.2026r./21.02.2026r.
13	Indywidualna Praktyka Lekarska J.Ch.	3 060, 00 zł	14.01.2026r.
14	Indywidualna Praktyka Lekarska P. D	6 875, 00 zł	21.01.2026r.
15	Sacio inż. Adrian Pietrasik	129, 15 zł	05.01.2026r.
16	PUH SAFETY Bogusław Zawada	500, 00 zł	07.01.2026r.

- zobowiązania publiczno-prawne kwota 109.470, 72 zł., w tym:
 - a) 30.194, 00 zł. – zaliczka na podatek od wynagrodzeń za m-c grudzień 2025r.,
 - b) 1.004, 00 zł. – VAT należny do US za miesiąc grudzień 2025r.,
 - c) 78.272, 72 zł. – składki ZUS od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2025r.

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

[Podpis]

[Podpis]

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązanie na dzień 31.12.2025r.	Data zapadalności
1	Urząd Skarbowy	30. 194, 00 zł	20.01.2026r.
2	Urząd Skarbowy	1. 004, 00 zł	25.01.2026r.
3	ZUS	78. 272, 72 zł	15.01.2026r.

- pozostałe zobowiązania na kwotę 3.226, 86 zł., w tym:
a) 3.226, 86 zł. – wpłaty PPK.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązanie na dzień 31.12.2025r.	Data zapadalności
1	Wpłaty PPK	3.226, 86 zł	15.01.2026r.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań na początek okresu sprawozdawczego (B.O) – **161.827, 64 zł.**

Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z) – **170.643, 43 zł.**

II. NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Należności na dzień 31-12-2025r.	
	Ogółem 322.827, 59 zł	w tym wymagalne 2.644, 13 zł
Należności od NFZ	319.985, 56 zł.	0, 00 zł.
Pozostałe należności, wynajem pomieszczeń SGZOZ oraz VAT naliczony do odliczenia.	2.842, 03 zł.	2.644, 13 zł.

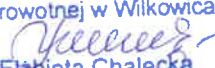
Należności.

- 1) Kwota 319.985, 56 zł jest to należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień 2025 roku z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz świadczeniobiorców Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach.
- 2) Pozostałe należności w kwocie 2.842, 03 zł. są należnościami z tytułu wynajmu pomieszczeń Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach oraz z tytułu naliczonego podatku VAT do odliczenia w miesiącu styczniu 2026r.

Należności występują jako należności krótkoterminowe.

Stan należności na początek okresu sprawozdawczego (B.O) – **284.799, 92 zł.**

Stan należności na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z) – **322.827, 59 zł.**

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sygul-Lasocka

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący dokonuje kontroli i oceny działalności podmiotu leczniczego, w tym gospodarki finansowej.

Podmiotem tworzącym dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest Gmina Wilkowice, która realizuje nadzór poprzez właściwe organy - w tym przypadku, zgodnie z art. 15 ustawy o samorządzie gminnym, rada gminy jest zarówno organem stanowiącym, jak i organem kontrolnym.

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W myśl art. 3 ust. 1 pkt 7) ww. ustawy organ zatwierdzający to organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Ponieważ przepisy innych ustaw oraz statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach nie stanowią inaczej, rada gminy jest organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego SG ZOZ w Wilkowicach, jako utworzonej przez siebie jednostki organizacyjnej.

W związku z powyższym zachodzi konieczność podjęcia przedmiotowej uchwały.

Podjęcie uchwały nie powoduje skutków finansowych dla budżetu gminy.