



**Gminny
Ośrodek
Zdrowia**

w Ornontowicach

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

01.01.2025r. – 31.12.2025r.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach | ul. Klasztorna 1, 43-178 Ornontowice

NIP: 969-11-05-320 | REGON: 273515190 | konto bankowe: 15 8454 1053 2001 0049 8571 0001

KRS: 0000037464 | tel.: (32) 428 10 42 | e-mail: goz@goz.ornontowice.pl | www.goz.ornontowice.pl

SPIS TREŚCI:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- II. Bilans**
- III. Rachunek zysków i strat**
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach za 2025 rok opracowane zostało z zastosowaniem obowiązujących przepisów prawa:

- a) Ustawa o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. z 2023r. poz.120 z późn.zm),
- b) Ustawa o działalności leczniczej z 15.04.2011r. (Dz.U 2025 poz..450 z późn.zm.),
- c) Ustawę o finansach publicznych z 27.08.2009 (Dz.U. z 2025 poz. 1483)
- d) Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach z 2025r., szczególnie § 14 dotyczący gospodarki finansowej.

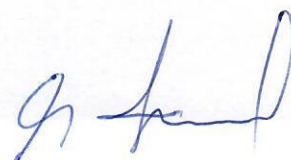
Sprawozdanie sporządzone jest na dzień bilansowy, którym jest ostatni dzień roku kalendarzowego i zawiera:

- **bilans**, będący zestawieniem aktywów i pasywów za dwa kolejne okresy sprawozdawcze,
- **rachunek zysków i strat** to zestawienie przychodów, kosztów oraz wyniku netto z dwóch kolejnych lat,
- **informację dodatkową**, w której skład wchodzi:
 - a) **wprowadzenie**, jako pierwsza część dokumentu, czyli informacje o podmiocie, celach działalności i planach funkcjonowania w przyszłych okresach sprawozdawczych,
 - b) **dodatkowe informacje i objaśnienia**, które zawierają w sobie informacje o organach Ośrodka, strukturze zatrudnienia oraz propozycji podziału wypracowanego zysku netto za 2025r.

Sprawozdanie finansowe zawiera najważniejsze informacje na temat sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego oraz dane o działalności podmiotu za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy.

Dane identyfikujące Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach to:

- **NIP: 969-11-05-320**,
- **REGON: 273515190**,
- **PKD: 8621 Z** (numer statystyczny określający Praktykę Lekarską Ogólną),
- **Identyfikator Terytorialny: 2408042** (nadany przez GUS),
- **Księga Rejestrowa: 000000012464** (znajduje się w Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach),
- **KRS: 0000037464** (SPZOZ-y zgodnie z ustawą o działalności leczniczej obowiązkowo rejestrują się w KRS i uzyskują osobowość prawną, ale nie są przedsiębiorcą).



Zadania Ośrodka w zakresie działalności leczniczej to przede wszystkim:

- ochrona zdrowia pacjentów,
- usługi medyczne ratujące życie,
- profilaktyczna opieka zdrowotna nad dziećmi i młodzieżą,
- usługi diagnostyczne, lecznicze i rehabilitacyjne,
- w razie konieczności wizyty lekarskie i pielęgniarskie w domu pacjenta.

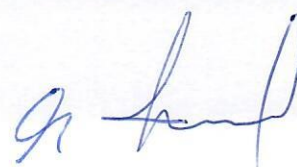
Całą działalność medyczną GOZ wykonuje w pomieszczeniach parteru i pierwszego piętra budynku dzierżawionego nieodpłatnie od Gminy Ornontowice.

1. PREZENTACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Wszystkie przychody i koszty z nimi związane za bieżący rok obrotowy, bez względu na terminy zapłaty faktur, zawarte są w księgach rachunkowych, zgodnie z zapisem jednej z podstawowych zasad rachunkowości, którą jest zasada współmierności przychodów i kosztów.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. przedstawia informacje dotyczące tego okresu sprawozdawczego i oparte jest na wszystkich obowiązujących zasadach rachunkowości, które ujmują procesy gospodarcze w sposób wartościowy. Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z ustawy przedstawiono sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy na dzień bilansowy. Sporządzony dokument respektuje poniższe zasady rachunkowości:

- wiarygodności, która jest zobowiązaniem do rzetelnego przedstawienia w sprawozdaniu finansowym sytuacji majątkowej i finansowej jednostki,
- ostrożności - polegającej na prawidłowej wycenie aktywów i pasywów,
- ciągłości, która obliguje do stosowania raz przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, celem porównania danych za bieżący i poprzedni rok obrotowy,
- memoriału i współmierności, czyli konieczności ujmowania przychodów i kosztów w chwili ich powstania, bez względu na termin zapłaty ustalony przez dostawcę na fakturach,
- indywidualnej wyceny, czyli zobowiązanie do oddzielnej wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów oraz kosztów, jak również zysków i strat,
- zakazu kompensaty powoduje brak możliwości kompensowania ze sobą kosztów różnych pod względem rodzaju aktywów i pasywów oraz przychodów powiązanych z kosztami,
- istotności to przedstawianie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, z zachowaniem zasady ostrożności, która



uznaje informację za istotną, a jej nieujawnienie mogłoby wpłynąć na gospodarcze decyzje podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego.

Jednym z głównych zadań jakie stoją przed Gminnym Ośrodkiem Zdrowia w Ornontowicach jest stałe dążenie do poprawy sytuacji finansowej i osiągania dobrych wyników finansowych dla zapewnienia samofinansowania działalności. Środkiem do tego jest zwiększanie zakresu usług medycznych zarówno w POZ, jak i n/w usługach komercyjnych:

- profilaktyka, szczepienia, diagnostyka - zgodnie z podpisaną umową z NFZ,
- całodobowe dyżury lekarskie w dni robocze i dni wolne od pracy wykonywane na terenie KWK „Budryk” - umowa z JSW S.A,
- medycyny pracy wykonywanej dla pracowników KWK „Budryk”- umowa z JSW S.A,
- komercyjne badania z medycyny pracy wykonywane dla firm w zakresie zawieranych umów,
- dostęp do lekarzy specjalistów w ramach usług komercyjnych, takie jak:
 - onkologia,
 - ginekologia wraz z USG ginekologicznym, cytologią i interpretacją wyników,
 - badania USG wraz z opisem i konsultacjami wykonywanymi przez radiologa zatrudnionego w Ośrodku. Bezpłatnie dla pacjentów GOZ i odpłatnie dla pozostałych,
 - przepływy żyłne wraz z konsultacjami i interpretacją wyników,
 - zabiegi fizjoterapeutyczne wraz z masażem medycznym, które wykonywane są przez specjalistyczny personel zewnętrzny w dzierżawiony pomieszczeniu Ośrodka.

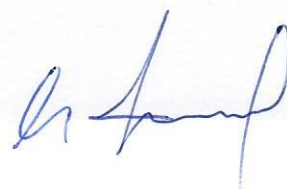
II . BILANS

Każde sprawozdanie finansowe musi zawierać bilans jako jedną z jego podstawowych części składowych. Bilans to zestawienie składników majątku, którymi są aktywa i pasywa jako źródła ich finansowania. Bilans roczny Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach sporządzony został na dzień 31.12.2025r. i prezentuje wartość sumy bilansowej 1 126 706,42 zł (słownie: jeden milion sto dwadzieścia sześć tysięcy siedemset sześć złotych czterdzieści dwa grosze).

1. AKTYWA

1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE , WARTOŚCI NIEMATERIALNE i PRAWNE

Każdy podmiot dysponuje różnego rodzaju zasobami majątkowymi powstałymi w wyniku przeszłych zdarzeń, mającymi na celu osiągnięcie w przyszłości korzyści ekonomicznych, które dzielą się na aktywa trwałe i obrotowe, a zgodnie z ustawą o rachunkowości przedstawione są po



lewej stronie bilansu w wiarygodnie określonej wartości (art. 3 ust. 1 pkt 12 ustawy). Aktywa dzieląc się na:

1.1. AKTYWA TRWAŁE

Aktywa trwałe charakteryzują się długim okresem użytkowania (na ogół przekraczającym 1 rok) oraz stosunkowo wysoką wartością. Takie zasobowy majątkowe są używane w firmie przez wiele okresów sprawozdawczych, zużywają się i tracą ekonomiczną przydatność stopniowo. Aktywa trwałe przedstawione są w części A aktywów bilansu.

Aktywami trwałymi są:

- wartości niematerialne i prawne,
- rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł., które są amortyzowane w czasie, a środki trwałe o wartości początkowej niższej są zaliczane w koszty uzyskania przychodu miesiąca zakupu i oddania do użytku. Wartość początkowa jest obniżana w wyniku zużycia i technicznego starzenia się. Jest to amortyzacja obciążająca miesięczne koszty jednostki. Skumulowana suma odpisów amortyzacyjnych jest umorzeniem, o które wartość środków trwałych z początkowej jest zmniejszana do wartości netto i prezentowana w bilansie. Środki trwałe są ewidencjonowane w formie rejestru.
- Należności długoterminowe,
- Inwestycje długoterminowe,
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i zarządzeniem Dyrektora GOZ, które zawierają obowiązek przeprowadzania inwentaryzacji całości środków trwałych oraz wyposażenia poprzez spis z natury w okresach raz na cztery lata, a w formie weryfikacji - na koniec każdego roku obrotowego. Ostatni spis z natury przeprowadzony został wg. stanu na 31.10.2024r. Inwentaryzacja na dzień 31.12.2025r. odbyła się drogą weryfikacji, zgodnie ze sporządzonym w tym celu protokołem.

1.2. AKTYWA OBROTOWE

- prezentowane są w części B aktywów bilansu i dzielą się na:
 - zapasy,
 - należności krótkoterminowe,
 - inwestycje krótkoterminowe,
 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.



W Gminnym Ośrodku Zdrowia aktywami obrotowymi są należności krótkoterminowe, dotyczące usług wykonywanych zarówno w POZ, jak i w zakresie działań komercyjnych. Aktywami obrotowymi są też inwestycje krótkoterminowe, jako środki pieniężnych zgromadzonych na bieżącym rachunku rozliczeniowym. Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach nie gromadzi zapasów, ze względu na to, że wszystkie materiały niezbędne do codziennej działalności medycznej kupowane są na bieżąco, według potrzeb zgłaszanych przez personel ośrodka.

2.1. NALEŻNOSCI

Należności to należne wpływy środków pieniężnych za usługi medyczne wykonane przez pracowników Ośrodka w przeszłych okresach na rzecz odbiorców, będących zarówno osobami prawnymi, jak i fizycznymi. Ośrodek ma prawo do otrzymania zapłaty od kontrahentów, którzy są dłużnikami – odbiorcami usług jednostki na określonych w umowie zasadach i wynikają z wystawionych faktur. Na dzień bilansowy 31.12.2025r. została potwierdzona z kontrahentami zgodność sald należności i zobowiązań Ośrodka wzajemnym uzgodnieniem sald.

Należnością jest również wartość wykonanych usług medycznych na rzecz publicznego płatnika jakim jest Narodowy Fundusz Zdrowia, w ramach podpisanej umowy w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej, jako wiodącej działalności Ośrodka. W każdym kolejnym roku kalendarzowym umowa ta jest aneksowana z uwagi na zmieniające się stawki kapitacyjne i zmienną listę usług dodatkowych. NFZ to największy odbiorca usług medycznych Ośrodka zarówno pod względem wartościowym i wskaźnikowym. Usługi z zakresu medycyny pracy realizowane są dla firm, z którymi podpisane zostały umowy z 14 - dniowymi terminami płatności. Główny odbiorca usług z zakresu medycyny pracy to JSW S.A., na usługi wykonywane na rzecz KWK „Budryk”. Umowny termin płatności faktur wynosi do 60 dni od daty ich dostarczenia do siedziby Spółki. Ośrodek ma również należności za dzierżawy gabinetów lekarskich i fizykoterapii oraz za korzystanie z mediów, zgodnie z zawartymi umowami, w tym: z Gminną Biblioteką Publiczną, Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej, gabinetem lekarskim, w którym dwa razy w tygodniu przyjmuje lekarz onkolog oraz z Cukiernią „Cichoń”. W przypadku usług z zakresu medycyny pracy bez umów, kontrahenci przed wykonaniem procedur regulują płatność w rejestracji Ośrodka gotówką lub przy użyciu kart płatniczych.

Aktualnie Ośrodek realizuje dwie umowy z JSW S.A na rzecz KWK „Budryk”:

- całodobowe dyżury lekarskie w dni robocze i dni wolne od pracy na okres 18 miesięcy (od 01.10.2024r. do 31.12.2025r.) o łącznej wartości 1 739 448,00 zł. Umowa ta realizowana jest

wspólnie z podwykonawcą Hat-Ortopedia Sp. z o. o., który zobowiązany jest do pełnienia dyżurów w dni robocze od 16-tej do 8-mej rano dnia następnego i we wszystkie dni wolne od pracy przez całą dobę. W dni robocze w budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w godzinach od 8-mej do 16-tej dyżury pełnią zatrudnieni w Ośrodku lekarze POZ, którzy wzywani są na kopalnię w nagłych przypadkach.

- przeprowadzanie badań z zakresu medycyny pracy w okresie 36 miesięcy (od 01.09.2025r. do 31.08.2028r.) na łączną wartość 2 859 073,20 zł. (do 31.08.2025r. usługi medyczne wykonywaliśmy na podstawie poprzedniej trzyletniej umowy).

W 2025r. w GOZ Ornontowice występowały tylko należności krótkoterminowe (wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego). Wartość tych należności na dzień 31.12.2025r. wynosiła 945 733,22 zł:

• NFZ	306 798,02 zł
• KWK „Budryk”	584 996,20 zł
• badań z medycyny pracy dla firm	13 939,00 zł
• wadium w przetargu JSW S.A.	40 000,00 zł

2.2. ŚRODKI PIENIEŻNE I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Na dzień bilansowy 31.12.2025r. GOZ Ornontowice posiadał trzy rachunki bankowe w Orzesko – Knurowskim Banku Spółdzielczym w Ornontowicach o n/w tytułach:

- bieżący rachunek bankowy o wartości środków 40 748,71 zł (słownie: czterdzieści tysięcy siedemset czterdzieści osiem złotych siedemdziesiąt jeden groszy),
- rachunek lokat terminowych – stan konta 0,00 zł (słownie: zero złotych zero groszy),
- rachunek grantu „Wsparcie POZ” – saldo konta 0,00 zł (słownie: zero złotych zero groszy). Rachunek ten prowadzony jest do momentu zatwierdzenia końcowego sprawozdania z realizacji grantu. Po otrzymaniu z NFZ pisma o zakończeniu projektu, wynikającego z naszej umowy, wystąpimy do banku z wnioskiem o zamknięcie konta.

3. PASYWA

Źródłami finansowania majątku Jednostki są pasywa czyli kapitały. Kapitały prezentowane są po prawej stronie bilansu. Są one wartościowym odzwierciedleniem posiadanych aktywów pod względem ich prawa własności. Źródła finansowania aktywów, w zależności od ich pochodzenia, dzielą się na dwie grupy:

- kapitał własny, którym jest równowartość zasobów majątkowych sfinansowanych ze środków własnych,
- kapitał obcy, który tworzą dwie grupy - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:
 - publicznoprawne (ZUS, US).
 - wobec dostawców usług i materiałów,
 - rezerwy na zobowiązania pracownicze i inne.

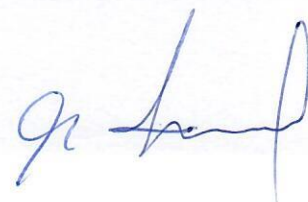
3.1. KAPITAŁ WŁASNY

Art. 56. 1. Ustawy o działalności leczniczej jednoznacznie stanowi, że wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:

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

Majątek Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej określają wartościowo:

- fundusz założycielski,
 - fundusz zakładu,
 - zysk/strata netto z lat ubiegłych,
 - zysk/strata netto bieżącego roku obrotowego.
2. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonej SPZOZ części mienia Skarbu Państwa, Jednostki Samorządu Terytorialnego lub uczelni medycznej, w tym przekazanego w nieodpłatne użytkowanie.
 3. Fundusz zakładu jest wartością majątku SPZOZ, która pozostaje po odliczeniu funduszu założycielskiego, a utworzona została z zysków netto wypracowanych w latach poprzednich działalności podmiotu. Zgodnie z Art. 57. 1. fundusz zakładu SPZOZ zwiększa się o:
 - zysk netto;
 - kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów;
 - kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie straty netto, o której mowa w art. 59 ust. 2.
 4. Fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o:



- stratę netto;
- kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

3.2. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania są funduszami obcymi przedstawionymi w części B pasywów bilansu, które dzielą się na:

- rezerwy na zobowiązania:
 - rozliczenia międzyokresowe przychodów,
 - rezerwa na świadczenia pracownicze,
- zobowiązania długoterminowe,
- zobowiązania krótkoterminowe:
 - z tytułu dostaw,
 - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
 - z tytułu wynagrodzeń.

Na dzień 31.12.2025r. łączna wartość rezerw na zobowiązania to 421 990,98 zł, które dotyczą:

- rezerw, które są ściśle związane z prawem bilansowym, zgodnym z art. 35d ustawy o rachunkowości i tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy na przyszłe zobowiązania pracownicze stanowią 341 278,99. zł i przeznaczone są na wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, nagród rocznych dla pracowników Ośrodka i nagrody rocznej dla dyrektora GOZ (do ewentualnej wypłaty w 2025r. po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego).
- rozliczeń międzyokresowych przychodów w kwocie 80 711,99 zł, dotyczące księgowania comiesięcznej amortyzacji urządzeń zakupionych z trzech umów grantowych, co jest zgodne z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Zobowiązania jako kapitał obcy dzielą się na krótkoterminowe oraz długoterminowe. Zobowiązania długoterminowe stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe pochodzą z faktur za usługi medyczne, dostawy materiałów i publicznoprawne wobec Urzędu Skarbowego oraz ZUS. Do Urzędu Skarbowego jako PIT-4 są przekazywane zaliczki podatku dochodowego potrącane z comiesięcznych wynagrodzeń pracowników, a zobowiązania wobec ZUS to wartość składek na ubezpieczenia

		BILANS Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach na dzień 31.12.2025 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2025r.	PASywa		Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025r.
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	129 552,25	140 224,49	A.	Kapitał (fundusz) własny	78 807,55	109 999,53
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	76 193,13	78 807,55
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	129 552,25	140 224,49	VI	Zysk (strata) netto	2 614,42	31 191,98
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	129 552,25	140 224,49	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21., art..35d i 37)	865 360,70	1 016 706,89
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	265 542,05	421 990,98
b)	budynki i budowle						
c)	urządzenia techniczne i maszyny	129 552,25	140 224,49	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	197 172,70	341 278,99
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	68 369,35	80 711,99
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe	68 369,35	80 711,99
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	814 616,00	986 481,93	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	599 818,65	594 715,91
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	599 818,65	594 715,91
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	68 467,78	0,00
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	399 264,66	454 706,93
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	814 616,00	945 733,22	*	do 12 miesięcy	399 264,66	454 706,93
1.	Należności od pozostałych jednostek	814 616,00	945 733,22	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	814 616,00	905 733,22	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne		40 000,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	132 086,21	140 008,96
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	40 748,71	h)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	40 748,71	2.	fundusze specjalne		
a)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	40 748,71	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	40 748,71	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	944 168,25	1 126 706,42		Suma pasywów	944 168,25	1 126 706,42

Ornontowice, dzień 31.12.. 2025r.

Sporządził :
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Danuta Machała

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w Ornontowicach
 43-178 Ornontowice, ul. Klasztorna 1
 tel. 32/42 81 042
 REGON 273515190, NIP 969-11-05-320

Zatwierdził :
DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
W ORNONTOWICACH
prof. dr hab. n. o zdr. Tomasz Holec

emerytalne, rentowe, chorobowe, zdrowotne i wypadkowe. Wszystkie zobowiązania są regulowane w obowiązujących terminach.

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2025r. to wartość 594 715,91 zł, która dotyczyła:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług 454 706,93 zł
- zobowiązań publicznoprawnych wobec:
 - ZUS (składki za 12/2025r., zapłata w 01/2026r.) 93 336,98 zł
 - Urzędu Skarbowego (PIT-4 za 12/2025r.), zapłata w 01/2026r) 46 672,00 zł

III . RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Oprócz bilansu, rachunek strat i zysków jest drugą najważniejszą i zarazem obowiązkową częścią składową sprawozdania finansowego. Stanowi zestawienie operacji finansowych realizowanych w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym. W rachunku zysków i strat zestawia się przychody z różnych rodzajów prowadzonej działalności oraz związane z nimi koszty, zachowując zasadę współmierności przychodów i kosztów. Różnicę między przychodami i kosztami stanowi wynik finansowy podmiotu będący zyskiem lub stratą brutto. Od wyniku brutto odejmuje się o obowiązkowe obciążenie w postaci podatku dochodowego, który nie dotyczy GOZ Ornontowice, ponieważ prowadzi działalność leczniczą, zwolnioną z tego rodzaju opodatkowania. W tej sytuacji otrzymany wynik finansowy brutto jest równy zyskowi lub stracie netto za dany okres sprawozdawczy. Rachunek strat i zysków Ośrodka za rok 2025 sporządzony został metodą kalkulacyjną w wariantcie porównawczym i prezentuje dane za dwa kolejne okresy sprawozdawcze. W 2025r. przychody Ośrodka opierały się na dwóch podstawowych, największych wartościowo źródłach, którymi są:

- **Podstawowa Opieka Zdrowotna**, która realizowana jest zgodnie z podpisaną z NFZ umową na czas nieokreślony, a corocznie aneksowaną w przypadku zmian stawek kapitaacyjnych lub przystąpienia Ośrodka do nowych programów profilaktycznych. Tego rodzaju usługi medyczne wykonywane są bezpłatnie dla zdeklarowanych pacjentów. Udział przychodów z POZ to 59,95% ogólnej wartości wszystkich przychodów za 2025r.
- **Medycyna pracy**, której głównymi odbiorcami od wielu lat są pracownicy KWK „Budryk”. Są to usługi wykonywane na podstawie umowy podpisanej z JSW S.A. oraz innymi firmami. Z medycyny pracy Ośrodek wypracował 40,76% wartości wszystkich przychodów za rok 2025.



Udział obydwu wskaźników to 95,42%. przychodów ogółem za 2025r. a z pozostałych źródeł: 4,58%. Płatności gotówką lub kartami bankowymi, przy użyciu terminala płatniczego przed wykonaniem usług dokonują osoby fizyczne, które jako potwierdzenie zapłaty otrzymują paragony fiskalne. Pracownicy firm, z którymi Ośrodek nie ma podpisanych umów, po wcześniejszym opłaceniu usług medycznych w rejestracji Ośrodka gotówką lub kartami bankowymi otrzymują faktury z adnotacją odnośnie zapłaty.

Wszystkie swoje zobowiązania Ośrodek reguluje przelewami elektronicznymi. Przewagę wszystkich transakcji stanowią płatności bezgotówkowe, ale z uwagi na to, że starsze osoby często nie mają kont bankowych, w dalszym ciągu płacą gotówką, która jest następnie wpłacana na konto bankowe.

Łączna wartość przychodów uzyskanych w 2025r. wynosiła 7 068 569,35 zł, z czego:

- POZ - 3 863 683,99 zł
- Medycyna pracy - 2 881 164,87 zł
- Dzierżawa i media - 57 169,18 zł
- Przychody finansowe - 6,59 zł
- Pozostałe przychody operacyjne - 56 944,91 zł
- Przychody z grantu NFZ „Wsparcie POZ” to kwota 209 599,81 zł.

Przychody, koszty i wynik finansowy w latach 2024 – 2025:

	Przychody tys. zł	koszty tys. zł	zysk netto w tys. zł
2024r.	5 760,4	5 757,8	2,6
2025r.	7 068,6	7 037,4	31,2

Udział przychodów z NFZ i medycyny pracy w przychodach za lata 2024 – 2025:

	NFZ	Medycyna pracy
2024r.	59,95%	38,16%
2025r.	54,66%	40,76%

Wartość przychodów z NFZ w latach 2024 - 2025:

2024r.	3 453 455,82 zł
2025r.	3 863 683,99 zł

Przychody z NFZ w 2025r. wystarczyły na pokrycie **54,90%** wszystkich rocznych kosztów ośrodka i **99,84%** kosztów osobowych, a w 2024 r. pokrycie to wynosiło odpowiednio: **59,98%** i **99,43%**. W 2025r. przychody z medycyny pracy i innych źródeł wystarczyły na pokrycie pozostałej kwoty kosztów. W bieżącym okresie sprawozdawczym wypracowano **zysk netto** w kwocie **31 191,98 zł**.

**Przychody z KWK „Budryk” i ich udział w przychodach ogółem z medycyny pracy
w latach 2024 - 2025:**

	ogółem w tys. zł	z KWK „Budryk” w tys. zł	% udziału
2024r.	2 198,4	1 999,9	90,97
2025r.	2 881,2	2 301,6	79,88

Z uwagi na brak kontraktu z NFZ usługi medyczne takie, jak badania ginekologiczne, przepływy żylne, porady onkologiczne oraz usługi fizjoterapeutyczne, wykonywane są komercyjnie, za pełną odpłatnością pacjentów. Wszystkie zabiegi fizjoterapeutyczne, łącznie z masażem medycznym wykonywane są przez wyspecjalizowany personel, który zgodnie z podpisaną z Ośrodkiem umową, dzierżawi odpłatnie gabinet fizykoterapii wraz z wyposażeniem będącym własnością GOZ Ornontowice.

Komercyjnie wykonywane są również usługi ginekologiczne przez dwoje ginekologów, za pełną odpłatnością pacjentek. Z gabinetu ginekologicznego w roku 2024r. skorzystało **190 pacjentek**, a w roku 2025 - **161** pacjentek.

Przychody i koszty GOZ Ornontowice za lata 2024 - 2025

Stanowisko i Nazwa Przychodów		Przychody 2024r. w zł.	Przychody 2025r. w zł.	%wykon. do ub. roku
701/01/01	NFZ	3 453 455,82	3 863 683,99	111,88
701/02 i 702/1	Medycyna pracy	2 198 465,43	2 881 025,18	131,05
701/03	Dzierżawa i media	60 374,32	57 169,18	94,69
750	Przychody finansowe	0,00	6,59	
760	Dotacje i pozostałe przychody operacyjne	48 194,64	56 944,91	118,16
766	Przychody z grantu „Wsparcie POZ”	0,00	209 599,81	
Ogółem przychody		5 760 490,21	7 068 429,66	122,70

Stanowisko i Nazwa Kosztów	Koszty 2024r. w zł.	Koszty 2025r. w zł.	%wykon. do ub.r.
401 -zużycie materiałów: lekarstw, gazu, wody, jednorazowego, energii elektrycznej, mat. gospodarcze	271 395,32	279 909,72	103,14
402 -usługi obce: medyczne, p.poż, serwisowe, pocztowe remontowe, telefoniczne, ochrona danych osobowych, informat	1 699 760,12	2 489 843,08	146,48
405 -wynagrodzenia na rzecz pracowników: umowy o pracę, umowy zlecenia, o dzieło	2 660 415,35	2 999 975,93	112,76
406 -świadczenia na rzecz pracowników: ubezpieczenia społeczne, szkolenia prac. i inne	812 911,77	869 670,14	106,98
408 - amortyzacja środków trwałych	71 275,36	138 686,94	194,58
409 - pozostałe koszty rodzajowe: ubezpieczenia OC zakładu, podróże służbowe, pranie odzieży, podatek od nieruchomości, usuwanie odpadów	39 910,66	46 999,31	117,76
751 - koszty finansowe	21 257,41	12 296,81	57,85
761 - pozostałe koszty operacyjne	180 800,00	199 868,44	110,55
767 - pozostałe koszty operacyjne grantu "Wsparcie POZ"			
Ogółem koszty	5 757 875,79	7 037 377,37	122,22
Zysk netto	2 614,42	31 191,98	119,32

2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ GOZ W UKŁADZIE RODZAJOWYM:

• Wynagrodzenia	2 999 975,93.zł
• Świadczenia na rzecz pracowników	869 670,14 zł
• Zużycie materiałów i energii	279 909,72.zł
• Obce usługi medyczne, remontowe i inne	2 489 843,08 zł
• Amortyzacja	138 686,94 zł
• Pozostałe koszty rodzajowe	46 999,31 zł
• Pozostałe koszty operacyjne grantu „Wsparcie POZ”	0,00 zł
• Koszty finansowe	12 296,81 zł
RAZEM:	7 037 377,37 zł

Główne pozycje kosztów pod względem wartości to:

- Wynagrodzenia, które stanowią 42,63% ogólnej kwoty kosztów,
- świadczenia na rzecz pracowników stanowiące 12,36.% ogólnej kwoty kosztów,
- usługi obce, które stanowią 35,38% ogólnej kwoty kosztów.

Łączny wskaźnik w/w trzech pozycji to 90,37% ogólnej wartości kosztów poniesionych w 2025r. Kosztami, które uległy zwiększeniu w stosunku do 2024r. były koszty osobowe w związku z kolejną podwyżką wynagrodzeń w ochronie zdrowia od 01.07.25r. o 14,34% oraz zatrudnieniem nowej pielęgniarki na pełny etat. Wzrost nastąpił również w kwocie usług obcych, na co duży wpływ miały przeprowadzone remonty z własnych środków obrotowych oraz ze środków finansowych grantu NFZ „Wsparcie POZ”. Wzrost kosztów usług obcych spowodowany był też zatrudnieniem nowych lekarzy, z którymi podpisano umowy gabinetowe w niepełnym wymiarze czasu pracy, aby poprawić dostęp do świadczeń medycznych. W roku 2025r., poziom kosztów osobowych wzrósł z 3 473 327,12 zł do 3 869 646,07 zł w porównaniu z rokiem poprzednim (zmiana o 11,41%), co związane było z urzędowymi podwyżkami płac zasadniczych w ochronie zdrowia.

Gospodarka finansowa Ośrodka prowadzona jest z przestrzeganiem artykułów od 50a do 53 ustawy o działalności leczniczej. Przepisy te zobowiązują dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach do tego, by wspólnie z Główną Księgową ustalać plany finansowe na kolejne okresy sprawozdawcze, które opiniowane są uchwałami przez Radę Społeczną.

Korekty planu finansowego na 2025r., zostały przedstawione na posiedzeniu Rady Społecznej w dniu 10.12.2025r. Pozytywna ocena została wyrażona przez członków Rady Społecznej w drodze uchwały nr 7/2025 z dnia 10 grudnia 2025r.

Roczne sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach sporządza, jako odrębny dokument, który nie jest częścią składową sprawozdania finansowego. Przekazywany jest Radzie Społecznej i zawiera dane finansowe z działalności Ośrodka w poszczególnych pozycjach przychodów i rozchodów za dany okres sprawozdawczy.

Ustawa zobowiązuje wszystkie SPZOZ-y do pokrywania we własnym zakresie zobowiązań oraz bieżących kosztów z uzyskiwanych na bieżąco przychodów oraz posiadanych środków obrotowych. Oprócz działalności medycznej każdy Ośrodek może pozyskiwać środki finansowe ze źródeł wykazanych w art. 55 ustawy o działalności leczniczej, w tym między innymi z:

- wydzielonej działalności gospodarczej,
- odpłatnej działalności gospodarczej,
- darowizn, dotacji, dofinansowań,



		Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia Ornontowice – wariant porównawczy	
		Za poprzedni rok obrotowy 2024r.	Za bieżący rok obrotowy 2025 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 712 295,57	6 802 018,04
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 712 295,57	6 802 018,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podst zoz		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 555 818,38	6 825 212,12
I	Amortyzacja	71 275,36	138 686,94
II	Zużycie materiałów i energii	271 545,12	279 909,72
III	usługi obce	1 699 760,12	2 489 970,08
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	2 660 415,35	2 999 975,93
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	812 911,77	869 670,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 910,66	46 999,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	156 477,19	-23 194,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	48 194,64	266 544,72
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		56 944,91
III	Inne przychody operacyjne	48 194,64	209 599,81
E	Pozostałe koszty operacyjne	180 800,00	199 868,44
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	180 800,00	199 868,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 871,83	43 482,20
G	Przychody finansowe	0,00	6,59
I	Odsetki	0,00	6,59
II	Inne		
H	Koszty finansowe	21 257,41	12 296,81
I	Odsetki		
II	Inne	21 257,41	12 296,81
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 614,42	31 191,98
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk strata brutto	2 614,42	31 191,98
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	2 614,42	31 191,98

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Machała
sporządziła

Ornontowice dnia 31.12.2025r.

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
W ORNONTOWICACH
mgr dr hab. n. o. zdr. Tomasz Holec

zatwierdził

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w Ornontowicach**

43-178 Ornontowice, ul. Klasztorna 1

tel. 32/42 81 042

REGON 273515190, NIP 969-11-05-320

- środków na pokrycie straty netto (art. 59 ust.2 pkt 1).

IV . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ostatnią obowiązującą częścią sprawozdania finansowego są objaśnienia i informacje dodatkowe. W tej części prezentowane są dane dotyczące organizacji podmiotu, jego personelu oraz propozycji podziału zysku netto lub pokrycia straty netto. Jest to część, która służy do przedstawienia dodatkowych danych, umożliwiających rzetelną i szczegółową analizę sytuacji majątkowo – finansowej Ośrodka. Dokumentem ustalającym organizację GOZ jest jego Statut, precyzujący organy Ośrodka, którymi są:

- Rada Społeczna,
- Dyrektor.

Dyrektor kieruje Ośrodkiem przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- Główniej Księgowej,
- Pielęgniarki Koordynującej,
- Rejestratorki Koordynującej.

Wszyscy pracownicy Ośrodka mają długoletnie doświadczenie i wymagane wykształcenie do wykonywania zawodu. Na dzień 31.12.2024r., w Ośrodku pracowało łącznie 31 osób (umowy o pracę i umowy cywilnoprawne). Struktura zatrudnienia na dzień bilansowy jest następująca:

- Dyrektor 1 osoba (kontrakt menadżerski),
- Lekarze 12 osób, w tym: 1 osoba na pełnym etacie, 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu, 1 osoba na $\frac{1}{2}$ etatu, 1 osoba $\frac{3}{5}$ etatu, 1 osoba na $\frac{3}{8}$ etatu, 1 osoba - $\frac{1}{8}$ etatu i 5 osób na umowy gabinetowe (trzech pediatrów + dwóch lekarzy POZ) oraz 1 lekarz okulista na umowie zlecenie,
- Pielęgniarki 8 osób (w tym: 5 osób na pełnym etacie i 3 osoby na umowach zlecenia)
- Położna 1 osoba na pełnym etacie,
- Rejestratorki 5 osób (w tym 1 osoba na $\frac{1}{2}$ etatu),
- Pracownicy administracji 2 osoby, (w tym 1 osoba rejestratorka koordynująca-sekretarka),
- Pracownicy gospodarczy 3 osoby (wszystkie na $\frac{1}{2}$ etatu).

W 2025 roku z własnych środków obrotowych Ośrodek zakupił n/w sprzęt i wyposażenie:

- Telefon GIGASET COMFORT 550 z akumulatorem (do gabinetu lekarza POZ) 285,36 zł
- Wózek do aparatu EKG typ WM-1 (do gabinetu zabiegowego) 529,00 zł

▪ Krzesła Samba CR (3 szt. na korytarz)	1 869,35 zł
▪ Projektor OV-MULTIPIC 3,5	413,00 zł
▪ Statyw jezdny do skanera	1 150,00 zł
▪ Urządzenie wielofunkcyjne HP DeskJet	155,00 zł
▪ Stoliki z uchwytem – 2 szt. (do gabinetów lekarskich)	798,00 zł
▪ Wózki do sprzątania - 2 szt. (dla sprzątaczek)	1 658,00 zł

Otrzymaliśmy darowiznę ze Stowarzyszenia NFOZ Katowice:

▪ ELEKTROKARDIOGRAF M-TRACE EX (do gabinetu zabiegowego)	9 616,00 zł
--	-------------

W ramach podpisanej z NFZ umowy grantowej na wsparcie POZ na kwotę 275 000,00 zł, zakupiliśmy n/w sprzęt medyczny:

• Aparaty EKG (2 szt. do gabinetów zabiegowych)	26 006,40 zł
• Holter EKG (do gabinetu zabiegowego)	24 570,00 zł
• Spirometr (do gabinetu zabiegowego)	16 210,80 zł
• Fantom noworodka do nauki pielęgnacji i podstawowej opieki medycznej	799,50 zł
• Fantom do nauki samobadania piersi	4 612,50 zł
• Tablica Ishihary SN: 47600	922,50 zł
• Aparat do szybkiej diagnostyki CRP	5 940,00 zł
• Tablica Snellena (3 szt. do gabinetów zabiegowych)	442,80 zł
• Stół rehabilitacyjny z elektryczną regulacją wys. kozetka lekarska - 3szt.	15 228,00 zł

Łączna wartość to 94 732,50 zł, z czego z własnych środków obrotowych dodatkowo przeznaczono kwotę 996,93 zł jako wydatek niekwalifikowalny. Wykonane zostały też remonty gabinetów lekarskich i fizykoterapii, dzięki czemu zyskano dodatkowy gabinet lekarski, a odmalowane zostały trzy pozostałe. Wykonany też został remont łazienki na parterze z dostosowaniem dla osób z niepełnosprawnościami. Łączna wartość wykorzystanych środków z grantu NFZ to wartość 268 711,36 zł.

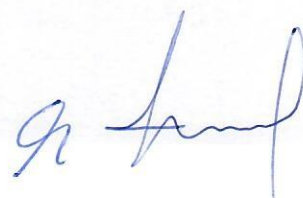
W Ośrodku wykonywane są systematyczne remonty oraz modernizacje, trwające od 2014r., których źródłem są głównie własne środki obrotowe. Do końca 2025r. wartość remontów i modernizacji wykonanych na terenie GOZ Ornontowice to 1 701 520,77 zł, z czego z własnych środków obrotowych 1 304 744,98 zł (w tym remonty z 2025r., w kwocie 111 732,92 zł). Wartość remontów wykonanych w 2025r., z grantu NFZ „Wsparcie POZ” zamknięto kwotą 174 975,79 zł.

Od lipca 2025r., po kolejnej podwyżce wynagrodzeń zasadniczych w służbie zdrowia wzrosły koszty osobowe, które stanowiły 54,99% rocznych kosztów Ośrodka (pracownicy etatowi i na umowach zlecenia), oraz 5,50% (lekarze pediatrzy i lekarze POZ na umowach gabinetowych). Mimo dodatkowych kosztów, związanych z nagrodami jubileuszowymi, wypracowano zysk netto, który świadczy o poprawiającej się kondycji finansowej Ośrodka i daje możliwość stopniowego zwiększania funduszu zakładu. Warunkiem stabilności finansowej Ośrodka i dalszego jego rozwoju jest jednak nieustanne zwiększanie wartości przychodów, aby możliwe było finansowanie wynagrodzeń personelu, pokrywanie bieżących kosztów działalności i realizowanie niezbędnych remontów oraz modernizacji, bez konieczności korzystania z debetu w bieżącym rachunku bankowym. Aby przychody Ośrodka były na odpowiednim poziomie, składane są wnioski grantowe oraz podejmowane działania w zakresie przetargów publicznych organizowanych w JSW Jastrzębie na medycynę pracy oraz całodobowe dyżury lekarskie w KWK „Budryk”. Stale zwiększane są zakresy usług medycznych w ramach POZ, poprzez aneksy do umowy z NFZ. W 2025r., rozpoczęliśmy realizację programu profilaktycznego „Moje Zdrowie”. Program ten to nowa inicjatywa zdrowotna, która rozpoczęła się 5 maja 2025 roku, oferująca bezpłatne badania profilaktyczne dla osób powyżej 20 roku życia. Program „Moje Zdrowie” ma na celu wczesne wykrywanie problemów zdrowotnych oraz promowanie regularnych badań profilaktycznych wśród dorosłych i jest dostępny dla wszystkich osób powyżej 20 roku życia, bez górnej granicy wieku. Program ten jest finansowany przez NFZ i oferuje:

- kompleksowy bilans zdrowia, który obejmuje badania dotyczące chorób sercowo-naczyniowych, nowotworów, zdrowia psychicznego oraz uzależnień.
- Indywidualny plan zdrowotny, który zostanie opracowany na podstawie wyników badań i omówiony z personelem medycznym. Program ten ma na celu zwiększenie świadomości zdrowotnej Polaków oraz poprawę ogólnego stanu zdrowia społeczeństwa.

Uczestnictwo w programie pozwala na wczesne wykrycie problemów zdrowotnych, otrzymanie spersonalizowanych zaleceń dotyczących zdrowia oraz promowanie zdrowych nawyków i regularnych badań wśród dorosłych.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok zostało opracowane zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, służącymi do przedstawienia kondycji finansowej podmiotu w formie wartościowej, w sposób wiarygodny i zgodny ze stanem faktycznym. W okresie sprawozdawczym wszystkie zobowiązania Ośrodka regulowane były terminowo. W Ośrodku nie ma żadnych zobowiązań przeterminowanych ani wymagalnych. Należności ośrodka są egzekwowane w terminach zgodnych z zawartymi umowami z kontrahentami.



Niezależnie od sprawozdania finansowego za dany okres, kierownik SP ZOZ zobowiązany jest do corocznego sporządzania i przedkładania Radzie Społecznej raportu finansowego za poprzedni rok obrotowy. Przygotowując raport bazujemy na danych z zatwierdzonego sprawozdania finansowego, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia. Wyliczane są obowiązujące wskaźniki analizy ekonomicznej wyszczególnione w tym rozporządzeniu.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach sporządzone zostało w oparciu o:

- Ustawę o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)
- Ustawę o działalności leczniczej z 15.04.2011 ((Dz.U.2025, poz.450).
- Ustawę o finansach publicznych z 27.08.2009 (Dz.U. z 2025 poz. 1483).

PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU NETTO ZA 2025r.

Kierownik podmiotu leczniczego zobowiązany jest do sporządzenia sprawozdania finansowego za każdy kolejny rok obrotowy, które jest zatwierdzane przez jednostkę założycielską. Celem wykonania tego obowiązku prezentowane sprawozdanie kierujemy do właściwego organu, jakim jest Rada Gminy Ornontowice.

W 2025r. Gminny Ośrodek Zdrowia w Ornontowicach wypracował **zysk netto** w kwocie **31 191,98 zł** (słownie: trzydzieści jeden tysięcy sto dziewięćdziesiąt jeden złotych dziewięćdziesiąt osiem groszy). Ustawa o działalności leczniczej w art. 58. ustala, że „samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku”. Zgodnie z tym uprawnieniem, proponujemy przeznaczyć wypracowany zysk netto za 2025 rok na n/w cele:

- kwotę 4 191,98 zł na zwiększenie wartości funduszu zakładu, celem stopniowego zabezpieczenia środków na pokrycia straty netto w przypadku ewentualnego wystąpienia jej w przyszłości,
- kwotę 27 000,00 zł na zakup w miesiącu lutym 2026r., odzieży roboczej i obuwia roboczego dla lekarzy, pielęgniarek oraz rejestratorek, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z kodeksu pracy („Pracodawca jest obowiązany dostarczyć pracownikowi nieodpłatnie odzież i obuwie robocze, spełniające wymagania określone w Polskich Normach”) oraz środki ochrony osobistej dla personelu (rękawiczki jednorazowe, maseczki i środki dezynfekcji w gabinetach).

Sprawozdanie finansowe kierowane jest do Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Ornontowicach, do której wnioskujemy o wydanie opinii o tym dokumencie i podjęcie stosownej



uchwały. Uchwała Rady Społecznej wraz z niniejszym sprawozdaniem jest przedstawiana Radzie Gminy Ornontowice, celem podjęcia uchwały o jego zatwierdzeniu.

Skan Uchwały Rady Gminy Ornontowice zatwierdzającej sprawozdanie finansowe będzie załącznikiem do elektronicznej wersji sprawozdania finansowego, opracowanego wg wzoru aktualnego na bieżący okres sprawozdawczy, ustalonego przez Ministerstwo Finansów i po podpisie elektronicznym dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia, komplet dokumentów przekazany zostanie poprzez Ministerstwo Sprawiedliwości do Repozytorium Dokumentów Finansowych właściwego wydziału KRS.

Główna Księgowa GOZ

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Machała

Ornontowice, 31.12.2025r.

Dyrektor GOZ

**DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
W ORNONTOWICACH**

prof. dr hab. n. o. zdr. Tomasz Holec