Podpisany przez:
Iwona Jarosińska
dnia 19 czerwca 2026 r.

UCHWAŁA NR XXVI/232/26
RADY GMINY MOSZCZENICA

z dnia 19 czerwca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za rok 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522, poz. 640 i poz. 644) w związku z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2026 r. poz. 156) Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za rok 2025.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Moszczenica

Iwona Jarosińska

Bilans jednostka MAŁA z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji			Na koniec roku 2025-12-31	Na koniec ub. roku 2024-12-31
A	**Aktywa trwałe**			**468.048,37**	**303.337,90**
	I	**Wartości niematerialne i prawne**		**30.568,42**	**0,00**
	II	**Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:**		**437.479,95**	**303.337,90**
		1	**- środki trwałe**	**323.501,79**	**291.700,90**
		2	**- środki trwałe w budowie**	**113.978,16**	**11.637,00**
	III	**Należności długoterminowe**		**0,00**	**0,00**
	IV	**Inwestycje długoterminowe, w tym:**		**0,00**	**0,00**
		1	**- nieruchomości**	**0,00**	**0,00**
		2	**- długoterminowe aktywa finansowe**	**0,00**	**0,00**
	V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**0,00**	**0,00**
B	**Aktywa obrotowe**			**914.257,51**	**1.499.314,79**
	I	**Zapasy**		**0,00**	**0,00**
	II	**Należności krótkoterminowe, w tym:**		**440.617,07**	**456.037,42**
		A	**z tytułu dostaw i usług, w tym:**	**5.261,52**	**439.412,42**
		1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
		2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	III	**Inwestycje krótkoterminowe, w tym:**		**470.797,24**	**1.043.277,37**
		A	**krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:**	**470.797,24**	**1.043.277,37**
		1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	470.797,24	1.043.277,37
	IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**2.843,20**	**0,00**
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**			**0,00**	**0,00**
D	**Udziały (akcje) własne**			**0,00**	**0,00**

Suma	**1.382.305,88**	**1.802.652,69**

Bilans jednostka MAŁA z uwzględnieniem bufora

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji			Na koniec roku 2025-12-31	Na koniec ub. roku 2024-12-31
A	**Kapitał (fundusz) własny**			**914.280,98**	**1.467.458,62**
	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**		**318.627,06**	**318.627,06**
	II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		**779.281,62**	**618.378,36**
		1	- 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**
		1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		**0,00**	**0,00**
	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		**0,00**	**0,00**
	VI	**Zysk (strata) netto**		**-183.627,70**	**530.453,20**
	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		**0,00**	**0,00**
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**			**468.024,90**	**335.194,07**
	I	**Rezerwy na zobowiązania, w tym:**		**0,00**	**0,00**
		1	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	II	**Zobowiązania długoterminowe, w tym:**		**0,00**	**0,00**
		1	- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	III	**Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**		**374.686,62**	**254.327,18**
		A	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
		B	z tytułu dostaw i usług, w tym:	600,00	0,00
			1 - do 12 miesięcy	0,00	0,00
			2 - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		C	fundusze specjalne	392,96	0,00
	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		**93.338,28**	**80.866,89**
Suma				**1.382.305,88**	**1.802.652,69**

Signed by / Podpisano przez:

Beata Gosławska

Date / Data: 2026-03-31 15:21

Signed by / Podpisano przez:

Piotr Tomczyk

Date / Data: 2026-03-31 15:24

Jednostronny rachunek zysków i strat jednostka MAŁA z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji		Na koniec roku 2025-12-31	Rok ubiegły
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**		**6.136.572,47**	**6.462.603,69**
	I	Przychody netto ze sprzedaży	6.136.572,47	6.462.603,69
	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
B	**Koszty działalności operacyjnej**		**6.766.396,93**	**6.002.301,31**
	I	Amortyzacja	18.305,39	54.264,36
	II	Zużycie materiałów i energii	316.570,84	385.955,14
	III	Usługi obce	1.124.865,84	972.448,98
	IV	Wynagrodzenia	4.463.218,98	3.820.262,08
	V	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	822.202,27	710.499,21
		1 - emerytalne	0,00	0,00
	VI	Pozostałe koszty, w tym:	21.233,61	58.871,54
		1 - wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**		**-629.824,46**	**460.302,38**
D	**Pozostałe przychody operacyjne, w tym:**		**446.196,76**	**66.653,78**
	1	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne, w tym:**		**0,00**	**0,00**
	1	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F	**Przychody finansowe, w tym:**		**0,00**	**3.497,04**
	I	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
		1 - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
		1 - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
		1 - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G	**Koszty finansowe, w tym:**		**0,00**	**0,00**
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
		1 - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
		1 - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H	**Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)**		**-183.627,70**	**530.453,20**
I	**Podatek dochodowy**		**0,00**	**0,00**
J	**Zysk (strata) netto (H-I)**		**-183.627,70**	**530.453,20**

Signed by / Podpisano przez:
Beata Gosławska
Date / Data: 2026-03-31 15:21

Signed by / Podpisano przez:
Piotr Tomczyk
Date / Data: 2026-03-31 15:24

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI ORAZ INFORMACJA DODATKOWA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W MOSZCZENICY ZA OKRES 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2025 R.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Moszczenicy, zwany dalej „Zakładem" z siedzibą w Moszczenicy, ul. Piotrkowska 27 jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000031367 oraz wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000005198 prowadzi działalność od 08.12.1998 r. Czas działania Zakładu jest nieoznaczony.

Celem działania Zakładu jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Moszczenica opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w karcie pacjenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno-leczniczych i obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2025 wyniósł 30 osób.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Moszczenicy w 2025 roku prowadził działalność w zakresie:

a) podstawowej opieki zdrowotnej dla osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia, którzy złożyli deklarację wyboru do lekarza POZ;
b) gabinetu położnej środowiskowo - rodzinnej dla kobiet ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia na podstawie złożonej deklaracji;
c) gabinetu pielęgniarki środowiskowo - rodzinnej dla osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia na podstawie złożonej deklaracji;
d) poradni ginekologiczno-położniczej dla osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia;
e) Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego - w zakresie całodobowej opieki nad pacjentami niewymagającymi hospitalizacji, obejmującej świadczenia pielęgnacyjne, opiekuńcze, rehabilitacyjne oraz kontynuację leczenia osób przewlekle chorych i niesamodzielnych.
f) gabinetu rehabilitacji;
g) poradni stomatologicznej dla osób ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia;
h) poradni stomatologicznej dla dzieci;
i) gabinetów higieny szkolnej dla wszystkich uczniów, uczących się w szkołach położonych na terenie Gminy Moszczenica;

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Moszczenicy w 2025 r. realizował następujące programy finansowane ze środków NFZ:

1. Program Zdrowotny Narodowego Funduszu Zdrowia profilaktyki raka szyjki macicy adresowany jest do kobiet w wieku 25-59 lat. Program swym działaniem obejmował badania cytologiczne u kobiet w w/w wieku, które nie wykonywały tego badania w ciągu ostatnich 3 lat.
2. Program profilaktyki chorób układu krążenia, który adresowany jest do osób w 35,40,45,50, oraz 55 roku życia, u których nie została dotychczas rozpoznana choroba układu krążenia i które w okresie ostatnich 5 lat nie korzystały ze świadczeń udzielanych w ramach programu.
3. Program profilaktyki gruźlicy. Adresaci programu to populacja osób dorosłych, w szczególności:
    1. z bezpośredniego kontaktu z osobami z już rozpoznaną gruźlicą,
    2. przynajmniej jedną z cech:
        a) bezrobotny,
        b) niepełnosprawny,
        c) obciążony długotrwałą chorobą,
        d) obciążony problemem alkoholowym, narkomanią,
        e) bezdomny.

W programie nie mogą wziąć udziału osoby, u których rozpoznano wcześniej gruźlicę.

INFORMACJA DODATKOWA

I. Stosowane metody wyceny.

1. Rzeczowy majątek trwały, amortyzowany metodą liniową.
2. Należności i zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę. Wykazuje się je według wartości nominalnej wynikającej z faktur.
3. Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
4. Przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
5. „Zakład" prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

II. Szczegółowy zakres grup rodzajowych.

1. Środki trwałe

Wartość środków trwałych wg stanu na 01.01	291 700,90
Zmniejszenie wartości – likwidacja	0,00
Wartość netto środków trwałych	323 501,79
Środki trwałe w budowie	113 978,16

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartość netto WNiP wg stanu na 01.01	0,00
Zmniejszenie wartości – likwidacja	0,00
Zwiększenie Wartości niematerialnych i prawnych	52 682,36
Umorzenie Wartości niematerialnych i prawnych	22 113,94
Wartość netto Wartości niematerialnych i prawnych	30 568,42

3. Należności krótkoterminowe

Narodowy Fundusz Zdrowia	408 217,22
Rozrachunki z tytułu VAT	16 625,00
Sobolewski Władysław	5 261,52
NZOZ Medical	145,00
ZHU „MIRS"	472,73
Admed	79,98
Apteka U. Roszkowska - Piekielnik	22,00
ALLEGRO Sp. Z o.o.	150,39
KAUART Katarzyna Dudzik	720,79
MTM Stanikowie	678,32
IFIXIT Mateusz Gawroński	124,72
Generali	1 204,80
PZU	474,60
Pozostałe rozrachunki	600,00
PKZP	2 980,00
PFRON	2 860,00

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	44 509,00
Z tytułu ubezpieczeń społecznych	139 493,18
Podatek od nieruchomości	1 702,00

Rozrachunki z wynagrodzeń	13 136,84
Rozrachunki z pracownikami	3 588,90
Pozostałe rozrachunki	969,60
Z tytułu dostaw i usług	**170 294,14**
Samodzielny Szpital Wojewódzki w Piotrkowie	1 650,00
PCM w Piotrkowie Trybunalskim	130,00
ECO-ABC Bełchatów	702,00
Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny	32,76
Prywatny Gabinet Lekarski K. Rusin	4 000,00
Dobrowolski Arkadiusz	4 000,00
PPHU	13 559,71
Gabinet Neurologiczny Agnieszka Fałek-Olejnik	300,00
Synevo Polska Sp. Z o.o.	17 265,90
Praktyka Lekarza Rodzinnego A. Szadkowski	1 860,00
ENERGA Obrót SA	3 981,35
GOMI Mirosław Opiela	412,27
Prywatny Gabinet Lekarski Danuta Węglarska	4 000,00
Gabinet Fizjoterapii	3 800,00
Indywidualna Praktyka Lekarska Aleksandra	1 840,00
PPHU ATU Service	260,89
Vm22	2 400,00
MediComp Consulting Sp. Z o.o.	2 389,28
KAMED Lekarz Rodzinny Karolina Pietrzak	300,00
PGE Dystrybucja SA	2 948,92
IT EXCELLENCE	430,50
Kewin Kosik	408,66
NET POINT Mariusz Balcerzak	0,17
MORELE.NET	319,99
Prywatna Specjalistyczna Praktyka Lekarska	400,00
Gabinet Psychologiczny mgr Wioleta Dudzik	400,00
Magdalena Gizeweter-Morąg	12 720,00
Mariusz Gębski	5 025,00
Olgierd Bąkowicz	920,00
COMTEL GROUP	289,00
BLAST POLSKA Kamil Lubercki	524,99
JUMI ELECTRONICS	2 999,00
EPAKA.PL	122,97

Paweł Sinkiewicz APRESS	1 129,00
W kolorze. Katarzyna Marciniak	113,50
E-MED24	430,00
ELTEX CO Eugeniusz Tworek	45,00
Solid Group	23 783,28
Aleksandra Broda	27 200,00
Kacper Hoksa	27 200,00

5. Stan środków pieniężnych	**470 797,24**
Kasa	619,55
Rachunek bankowy – podstawowy	470 177,69

III. Ustalenie wyniku finansowego

1. Przychody	**6 582 769,23**
- usługi medyczne	6 136 572,47
- pozostałe przychody operacyjne	446 196,76
- przychody finansowe	0,00
2. Koszty	**6 766 396,93**
- koszty wg rodzaju	6 766 396,93
- pozostałe koszty operacyjne	0,00
- koszty finansowe	0,00
3. WYNIK FINANSOWY	**- 183,627,70**

Signed by / Podpisano przez: Beata Gosławska
Date / Data: 2026-03-31 15:22

Signed by / Podpisano przez: Piotr Tomczyk
Date / Data: 2026-03-31 15:23

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe składające się z:
1) bilansu;
2) rachunku zysków i strat;
3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.
Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy jest Rada Gminy Moszczenica.
Mając na uwadze powyższe przedkłada się projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za 2025 rok.