

U C H W A Ł A NR ...../ 2026  
RADY MIEJSKIEJ W MOGIELNICY

z dnia 17 czerwca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogielnicy

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2025 r.poz.1153) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2026 r. poz. 522, 640) oraz art.121 ust.1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2026 r. poz. 156) Rada Miejska w Mogielnicy uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogielnicy za rok 2025, które obejmuje:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 2 080 672,12 zł ( słownie: dwa miliony osiemdziesiąt tysięcy sześćset siedemdziesiąt dwa złote 12/100 ),
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 456 105,78 ( słownie: czterysta pięćdziesiąt sześć tysięcy sto pięć złote 50/100),
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2025.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Mogielnica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

oprowadzona przez  
prawnik

Jarosław Wołos  
ADWOKAT

## Uzasadnienie

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogielnicy za rok 2025 zostało pozytywnie zaopiniowane czterema głosami - za/jednogłośnie na posiedzeniu Rady Społecznej SP ZOZ w Mogielnicy w dniu 20 maja 2026 r.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

Sporządził: Grzegorz Frasoński

1. Identyfikator podatkowy NIP P 7, 9, 7, 1, 6, 3, 7, 9, 3, 3,	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0, 0, 0, 0, 1, 8, 4, 8, 9, 6,	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

URZĄD GMINY I MIASTA  
MOGIELNICA

Wzrost 2026 -05- 15

L.dz. p. 1395/16 Referat  
podpis: [signature]

### Sprawozdanie finansowe jednostki innej

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-02-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MOGIELNICY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	GRÓJECKI
Gmina	MOGIELNICA	Miejscowość	MOGIELNICA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	GRÓJECKI	Gmina	MOGIELNICA
Ulica	DZIARNOWSKA	Nr domu	40
Miejscowość	MOGIELNICA	Kod pocztowy	05-640
		Poczta	MOGIELNICA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

[signature]

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

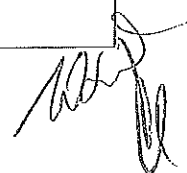
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1. Wartość początkową środków trwałych i wnip ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości do 3500 zł zaliczane były do materiałów.
  - b) środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł do 10000 zł amortyzowane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
  - c) pozostałe środki trwałe amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - d) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Należności i zobowiązania    należności w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,

Środki pieniężne                    wg wartości nominalnej,

Kapitały własne                    w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. sprawozdanie sporządzone zostało w zł i gr., pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. Nr 1 do uor.;
2. rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych firma nie sporządza, zgodnie z zapisami w ZPR;
3. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, pozyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. dowody księgowane i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane,

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Empty rectangular box for providing detailed information.

Handwritten signature or initials.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
MOGIELNICY.....

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025.....

Jednostka obliczeniowa: ..... zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 930 570,72	1 949 587,19	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 791 993,24	2 248 099,02
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	32 431,43	32 431,43	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 355 288,12	2 355 288,12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	32 431,43	32 431,43				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 898 139,29	1 917 155,76				
1	Środki trwałe	1 898 139,29	1 796 646,43				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	46 891,66	46 891,66				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 403 086,39	1 428 682,53	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	158 717,25	158 717,25		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
e)	inne środki trwałe	289 443,99	162 354,99		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	120 509,33				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-107 189,10	-154 492,58
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-456 105,78	47 303,48
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	288 678,88	273 632,92
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	150 101,40	572 144,75	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	6,00	6,00	e)	inne		
1	Materiały	6,00	6,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	288 678,88	273 632,92
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	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 wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	67 782,03	41 688,50		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	288 678,88	273 632,92
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	84 516,00	92 309,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	84 516,00	92 309,12
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	67 782,03	41 688,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	193 159,91	170 889,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 178,97	40 853,21	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 360,35	3 087,75
	– do 12 miesięcy	66 178,97	40 853,21	i)	inne	7 642,62	7 346,22
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	1 603,06	835,29	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	82 313,37	530 450,25		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 313,37	530 450,25		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	82 313,37	530 450,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 313,37	530 450,25				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	2 080 672,12	2 521 731,94		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 080 672,12	2 521 731,94

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	6 396 619,05	5 587 691,64
	–		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		
	– w tym:	6 396 619,05	5 587 691,64
	– w tym:		
	– w tym:		
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
	– w tym:		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
	– w tym:	7 117 465,30	5 671 579,41
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	147 326,25	182 678,41
	– w tym:	192 052,14	212 665,35
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	2 114 037,26	1 679 008,43
	– podatek akcyzowy	18 250,00	20 305,48
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	4 015 779,95	3 059 446,12
	– emerytalne	621 322,45	509 387,34
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów</b>	8 697,25	8 088,28
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-720 846,25	-83 887,77
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	264 963,19	141 820,23
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	142 337,19	16 200,00
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	122 626,00	125 620,23
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	209,00	10 575,15
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	209,00	10 575,15
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-456 092,06	47 357,31
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	0,01	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	0,01	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	13,73	53,83
	– dla jednostek powiązanych	13,73	53,83
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	0,00	0,00
	– w tym:	-456 105,78	47 303,48
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>		
	– w tym:	-456 105,78	47 303,48

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

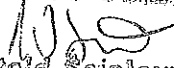
Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	47 303,48			47 303,48		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	47 303,48			47 303,48		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

1025  
W

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

informacja dodatkowa SPZOZ Mogielnica za 2025

KOŁODZKI  
SP ZOZ w MOGIELNICY

  
Witold Ścielowski

Merowinik  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Zachowania i Opieki Zdrowotnej  
w Mogielnicy  
mgr Joanna Murciał

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-640 Mogielnica, ul. Działowska 46  
tel. /048/ 633 50 00  
NIP 797-163-79-39 REGON 671953095

# SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MOGIELNICY

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.**

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

	Wyszczególnienie	Stan na-pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
a.	wartość początkowa	175547,73	0	0	175547,73
b.	umorzenie	143116,30	0	0	143116,30
c.	wartość netto	32413,43	0	0	32413,43
<b>I</b>	<b>Środki trwałe (1+2+3+4+5+6+7)</b>				
a	wartość początkowa	4825046,06	247598,33	0,00	4825046,06
b	Umorzenie	3028399,63	146105,47	0,00	3174505,10
c	wartość netto	1796646,43	101492,86	0,00	1898139,29
<b>1.</b>	<b>Grunty</b>				
a	wartość początkowa	46891,66	-	-	46891,66
b	Umorzenie	-	-	-	-
c	wartość netto	46891,66	-	-	46891,66
<b>2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>				
a	wartość początkowa	3262224,96	120509,33	-	3382734,29
b	Umorzenie	1833542,43	146105,47	-	1979646,90
c	wartość netto	1428682,53	-25596,14	-	1403086,39
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
a	wartość początkowa	428597,51	0	-	428597,51
b	Umorzenie	269880,26	0	-	269880,26
c	wartość netto	158717,25	0	-	158717,25
<b>4</b>	<b>Środki transportu</b>				
a	wartość początkowa	67910,00	-	-	67910,00
b	Umorzenie	67910,00	-	-	67910,00
c	wartość netto	0,00	-	-	0,00
<b>5</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
a	wartość początkowa	1019421,93	127089,00	-	1146510,93
b	Umorzenie	857066,94	0	-	857066,94
c	wartość netto	162354,99	127089,00	-	289443,99

6.	Środki trwałe w budowie	120509,33	-	-	0,00
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-

- 2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły;
- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie wystąpiły;
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy;
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie wystąpiły;
- 6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują - nie dotyczy;
- 7) odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie wystąpiły;
- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – kapitał podstawowy wynosi 2355288,12 zł i powstał z nieodpłatnie przekazanych środków oraz celowych dotacji;
- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły;
- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy-  
strata w 2025 roku - kwota w wysokości 456 105,78 zostanie pokryta z zysków z lat następnych;
- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie utworzono;
- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie występują;
- 13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;
- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie występują;
- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie dotyczy;
- 16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie dotyczy;

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy;

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Kwota na 31-12-2025 - wynosi 0,00 zł

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		w tym za granicę		w tym do UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1.	Sprzedaż z tytułu kontraktu z NFZ	544092,50	6230967,98	-	-	-	-
2.	Sprzedaż usług medycznych płatnych	138599,24	165937,59	-	-	-	-
3.	Czynsze	11992	122626	-	-	-	-
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>		<b>5707603,64</b>	<b>6519531,57</b>	-	-	-	-

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy;

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły;

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły;

5) informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły;

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – nie dotyczy;

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie wystąpiły;

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują;

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska- nie dotyczy;

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie wystąpiły;

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie wystąpiły.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny - nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny - SP ZOZ nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacja o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki- nie wystąpiły;

2) transakcje (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnieni w roku
1.	Pracownicy umysłowi	2
2.	Lekarze	3
3.	Pielęgniarki	7
4.	Położna	1
5.	Fizjoterapeuci	5
6.	Laboranci	1
7.	Pracownicy pomocniczy	2
<b>Ogółem</b>		<b>21</b>

Przeciętne zatrudnienie 20,00 osób.

Na dzień 31.12.2025 r. SP ZOZ zatrudniała pracownika na umowę o pracę średnio - 20 osób oraz 6 osób na umowę zlecenie.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające koszty	
	Należne	Wypłacone
Zarządzający		
- umowa o pracę	387724,04	387724,04
- umowa o dzieło	0	0
<b>Razem</b>	<b>350325,24</b>	<b>350325,24</b>

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów, - nie udzielano;

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy - nie dotyczy;

6.

1) informacja 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 - nie wystąpiły;

2) informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostek i - nie wystąpiły;

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie wystąpiły;

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy.

7.

1) informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - nie dotyczy;

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy;

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - nie dotyczy;

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – nie dotyczy;

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy;

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy;

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie występują.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

WITOLD SZAFŁOWSKI  
SP. Z O.O. MOGIELNICA

Witold Szafłowski

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Mogielnicy  
mgr Joanna Latosiak

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-640 Mogielnica, ul. Działowska 40  
tel. /048/ 663 50 80  
NIP 797-163-79-33 REGON 671953097

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-16 08:13:00	Witold Jan Ścisłowski
2026-03-16 08:14:46	Joanna Latosiak



