

**Zarządzenie Nr 12/2026**  
**Wójta Gminy Lelkowo**  
**z dnia 26 lutego 2026 r.**

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Lelkowo sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie za 2025 rok.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Lelkowo zarządza co następuje :**

**§ 1.**

Przedkłada się Radzie Gminy Lelkowo sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie za 2025 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

**WÓJT**  
  
Łukasz Skrzyszewski

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 12/2026  
Wójta Gminy Lelkowo  
z dnia 26 lutego 2026 r.

**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
W LELKOWIE ZA 2025 ROK**



**Luty 2026**

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
w LELKOWIE  
woj. warmińsko-mazurskie  
REGON 14126770, NIP 5821629405

URZĄD GMINY LELKOWO  
KANCELARIA OGÓLNA  
WPŁ. 2026 -02- 2 5  
Nr..... zał.....

## GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W LELKOWIE

14-521 LELKOWO 19

**Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej  
Samodzielnego Publicznego Zakładu**

***Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Lelkowie za 2025 rok***

## ***SPIS TREŚCI:***

- I. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego**
- II. Sprawozdanie Kierownika z działalności jednostki**
- III. Oświadczenie kierownictwa**
- IV. Informacja dodatkowa**
- IVA. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- IV B. Dodatkowe informacje i objaśnienia**
- V. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lełkowie**

## **I. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego**

Poniższe sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku i obejmujące cały rok obrachunkowy od 01-01-2025 do 31-12-2025 roku.

- rachunku zysków i strat,
  - bilansu,
  - informacji dodatkowej z wykonania budżetu,
- przedstawiających dane finansowe za okres bieżący obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## **II. Sprawozdanie Kierownika z działalności jednostki**

Ogólna charakterystyka jednostki:

Siedziba Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie znajduje się w miejscowości Lelkowo 19 14-521 Lelkowo.

W skład Gminnego Ośrodka Zdrowia wchodzi:

- Ośrodek Zdrowia w Lelkowie

GOZ w Lelkowie działa na podstawie ustawy z dnia 15.04.2011 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2016, poz. 1638 z póź. zm. poz. 1948 i 2260 oraz z 2017r. poz. 2110 i 2217.).

Organem Założycielskim GOZ w Lelkowie jest Gmina Lelkowo.

Podstawową działalnością GOZ są świadczenia medyczne dla mieszkańców Gminy Lelkowa na podstawie zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w Olsztynie w zakresie:

- Podstawowa opieka zdrowotna,
- Pielęgniarstwo środowiskowo/rodzinne,
- Położna środowiskowo/rodzinna
- Pielęgniarka szkolna

Liczba osób zadeklarowanych do Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie: **1614 osób tego aktywnych 1422 osoby ,opieką pielęgniarki szkolnej objęte jest 167 uczniów.**

Porady w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej udzielane były osobom, które złożyły deklaracje do lekarzy i pielęgniarek w naszym ośrodku oraz posiadali aktualne ubezpieczenie. Złożone deklaracje były podstawą pozyskiwania środków z Narodowego Funduszu Zdrowia na świadczenia zdrowotne. Możliwość wykonania badania USG na zlecenie lekarza prowadzącego jak i prywatnie. Osoby nie posiadające ubezpieczenia przyjmowani byli na zasadzie złożenia odpowiedniego wniosku.

GOZ w Lełkowie gospodaruje samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Lełkowa.

Zgromadzone środki finansowe GOZ przeznacza na:

- zapłatę za usługi medyczne,
- zapłatę za usługi diagnostyczne i laboratorium, utylizacja odpadów medycznych,
- zapłatę za usługi obce takie jak: pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych ODO, usługi serwisowe, programy medyczne wraz z licencją, dzierżawa sprzętu do dystrybucji wody,
- utrzymanie ośrodka i punktów lekarskich: energia, opał, wywóz nieczystości, telefony, usługi kominiarskie, woda, podatek od nieruchomości.
- materiały medyczne i biurowe, środki czystości,
- wynagrodzenia pracowników, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy,
- zakup sprzętu medycznego i wyposażenia,
- bieżące naprawy i remonty w ośrodku.

### III. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownik Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2025 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Zaczek*  
Teresa Zaczek

.....  
(podpis kierownika)

*Jan Rubacha*

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

## **IV. Informacja dodatkowa**

### **IV A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **1. Informacje porządkowe.**

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lełkowie, z siedzibą w Lełkowie nr 19, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Lełkowie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Celem Ośrodka Zdrowia w Lełkowie jest udzielenie świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

Działalność Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lełkowie ujęta jest w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale: 8621Z.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Lełkowie jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy:

KRS 00000730691,

oraz do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem DKR 200526.

Czas trwania jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

#### **2. Prezentacja sprawozdań finansowych**

GOZ prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2025 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### **3. Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2025 r. swoją działalność rozpoczął od dnia 1 czerwca 2018 roku i posiada porównywalności danych z roku ubiegłego.

### **4. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

GOZ w Lelkowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka prowadziła w 2025 roku ewidencję i rozliczenie kosztów działalności operacyjnej w księgach rachunkowych układzie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4 za pomocą programu komputerowego F1.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy GOZ za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **4.1 Rachunek zysków i strat**

##### **Przychody**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Lelkowie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Lelkowo. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Przychody ze sprzedaży obejmują

niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług zdrowotnych ujmowane w okresach, których dotyczą.

### **Koszty**

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży. Podział kosztów jest prowadzony na podstawie zasad rachunkowości i planu kont.

Jednostka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość sprzedanych usług oraz amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy jednostki wpływają ponadto:

- koszty finansowe z tytułu odsetek,
- przychody finansowe z tytułu odsetek.
- Przychody finansowe z tytułu odpłatnych badań USG.

### **Obciążenia podatkowe**

Dochody jednostki przeznaczane są na cele ochrony zdrowia, nie nalicza się od nich podatku dochodowego.

## **4.2 Bilans**

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacunkowemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**Środki pieniężne** krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

**Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **4.3 Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

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

#### **IV B. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku.**

W GOZ w Lelkowie nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

#### **Wydarzenia po dniu bilansowym**

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2025 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową jednostki.

## Noty do bilansu:

**Na dzień sprawozdawczy Gminny Ośrodek Zdrowia nie posiada majątku trwałego.**

### Nota 1. Zmiany majątku trwałego w roku obrotowym 2025

Nazwa	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025	Umorzenie 31.12.2025	Wartość netto 31.12.2025
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	39600	0,00	0,00	39600,00	29700,00	9900,00

### Nota 2. Zmiany umorzenia majątku trwałego

Nazwa	Stan na 01.01.2025	Amortyzacja (umorzenie) - zmniejszenie	Amortyzacja (umorzenie) – zwiększenia	Stan na 31.12.2025
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	29700,00	0,00	29700,00

Stan na 31-12-2025r.

Umorzenie pozostałych środków trwałych

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

### Nota 3. Aktywa obrotowe

Stan na 31-12-2025r.

Należności krótkoterminowe

1. Należności z tytułu dostaw i usług  
(wpływy z NFZ) **62187,44 zł**

2. Pozostałe należności 0,00 zł

Inwestycje krótkoterminowe

Stan na 31-12-2025r.

1. Środki pieniężne na rachunku 5033,59 zł

2. Środki pieniężne ZFŚS 3234,81 zł

Razem środki pieniężne - 8268,40 zł

*Nota 4. Zobowiązania*

Zobowiązania w kwocie 37178,08 złotych są zobowiązaniami o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

1. Zobowiązania wobec dostawców	2128,08 zł
2. pozostałe zobowiązani	0,00
3. Zobowiązania wobec ZUS-u	0,00
4. Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego	0,00
5. Zobowiązania wobec Lekarzy – świadczenie usł.	35050,00 zł

*Nota 5. Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych*

Stan na 31-12-2025

ZFŚS 3234,81 zł

Pozycje, do których się nie ustosunkowano w informacji dodatkowej nie występują w GOZ.

**Noty do rachunku zysków i strat:**

*Nota 6.*

Przychody:

1. Świadczenia medyczne	701 582,89 zł.
2. Pożyczka udzielona przez Organ Założycielski w 2025 roku	170 000,00 zł
3. Pozostałe przychody –	2 620,00 zł

*(Kwota pożyczki do spłaty z działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie za rok 2025 wynosi 170.000,00 zł).*

*Nota 7.*

Strata w kwocie -195 990,67zł

Udzielona pożyczka w kwocie 205.000,00 zł za rok 2023 przez Organ Założycielski na cele bieżące oraz pożyczka w kwocie 195.000,00 zł za rok 2024 o łącznej kwocie 400.000,00 zł została umorzona w 2025 roku.

**Informacja o zatrudnieniu:**

GOZ w Lelkowie na dzień 31-12-2025 roku zatrudnia:

**- umowa o pracę – 4 pracowników:**

- 1 osoba – pracownicy medyczni, średni personel medyczny: pielęgniarki, 1/2 etatu
- 1 osoba – pielęgniarka i pielęgniarka szkolna na 1/1 etatu
- 1 osoba – Kierownik jednostki : zatrudnienie na ½ etatu
- 1 osoba – księgowa na ¼ etatu

**- umowa zlecenie – 1 osoba:**

- 1 osoba – położna, 2 godziny dziennie praca w terenie

**- umowa cywilno-prawna – 3 osoby:**

- 3 osoby – lekarze.

Zaprezentowana informacja dodatkowa jest kompletna, ujawniono treści, które w GOZ w Lelkowie występują, informacje, które nie występują pominięto.

Lelkowo, dnia 25-03-2026 r.

Sporządził:

Teresa Żaczek  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Żaczek*

KIEROWNIK  
Kierownik jednostki:  
*Marian Rubaena*  
Marian Rubaena

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>	701 582,89	611 397,53
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	701 582,89	611 397,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	900 193,56	824 893,11
I	Amortyzacja	29 700,00	29 700,00
II	Zużycie materiałów i energii	17 603,94	14 969,29
III	Usługi obce	496 647,96	469 913,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	305 979,80	267 242,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 139,96	43 068,12
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	121,90	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-198 610,67	-213 495,58
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 620,00	2 169,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		89,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 620,00	2 080,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-196 990,67	-211 326,58
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-196 990,67	-211 326,58
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-196 990,67	-211 326,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Zaczek*  
Teresa Zaczek

GŁÓWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Leikowie

*[Podpis]*  
[Podpis]

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA

w LALKOWIE

Woj. warmińskie Mazurskie

REGON 380158710 NIP 5821629405

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
A	<b>Aktywa trwałe</b>	9 900,00	39 600,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-130 057,05	-334 066,38
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	99 000,00	99 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	-33 066,38	-221 650,80
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-33 066,38	-221 650,80
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	9 900,00	39 600,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	9 900,00	39 600,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 900,00	39 600,00		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-195 990,67	-211 415,58
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 234,81	1 746,81
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>70 455,84</b>	<b>60 709,53</b>		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 455,84	60 709,53				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	70 455,84	60 709,53				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 033,59	6 107,03				
	– inne środki pieniężne	3 234,81	1 746,81				
	– inne aktywa pieniężne	62 187,44	52 855,69				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>80 355,84</b>	<b>100 309,53</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>80 355,84</b>	<b>100 309,53</b>

25.02.2026

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Zaczek*  
Teresa Zaczek

*[Signature]*  
2025.02.25

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA

w LELKOWIE

woj. warmińsko-mazurskie

REGON 384158710, NIP 5821629405

Informacja

z wykonania budżetu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lelkowie za Rok 2025

**PRZYCHODY:**

Przychody	Plan	Otrzymane	%
Pożyczka udzielona przez organ założycielski	170000	170000	100
Pozostałe przychody	2620	2620	100
Przychody z NFZ	701582,89	701582,89	100
<b>RAZEM</b>	874202,89	874202,89	

**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI rok 2025**

Lp.	TREŚĆ	PLAN	WYKONANIE	%
1.	Wynagrodzenia osobowe	297000	292061,98	98,34
2.	Pochodne od wynagrodzeń-składki ZUS, FP	51120	50139,96	98,08
3.	Wynagrodzenia bezosobowe	18000	13917,82	77,32
4.	Usługi medyczne	440000	428000	97,27
5.	Zakup energii wodnej i elektrycznej i ciepłej	10300	8981,23	4,93
6.	Amortyzacja	0	29700	0
7.	Zakup usług obcych, dostępu do sieci, itp..	21621	19358,27	89,53
8.	Materiały i wyposażenie (środki czystości, materiały biurowe, opał i inne, wyposażenie	34900	8622,71	24,71

9	Usługi z zakresu realizowania świadczeń zdrowotnych (badania laboratoryjne, RTG, USG, transport medyczny itp.)	33700	31478,99	93,41
10	Usługi pozostałe (usługi serwisowe, program medyczny, licencje,	16300	11804,6	72,42
11	Podróże służbowe krajowe	730	0	0
12	ZFŚS	6128	6128	100
	<b>R A Z E M</b>	<b>929799</b>	<b>900193,56</b>	96,82

Zobowiązania i należności wymagalne jednostki na dzień 31.12. 2025  
Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2025 roku wynoszą 37178,08 zł.

Kredyt 170000,00 zł

Należności od NFZ 62 187,44 zł

Należności wymagalne brak

Lelkowo, dnia 18-02-2026

Sporządził:

Teresa Żaczek  
GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Teresa Żaczek*

Kierownik:

*Marian Rubacha*  
Marian Rubacha