

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

ul. Sienkiewicza 37
26-680 Wierzbica

NIP: 948-205-72-03 REGON: 670579805

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w WIERZBICY**
26-680 Wierzbica, ul. Sienkiewicza 37
tel./fax 48 618 22 64
Reg. 670579805 NIP 948-20-57-203

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości kierownik jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej zakładu na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2025 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów

kwotę 1 447 156, złotych

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025

roku wykazujący zysk netto

w kwocie (134 937,47) złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie z działalności Zakładu stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kierownik
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy
Mgr Maria Chmielnicka

Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wioletta Kulig-Guzdek
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w WIERZBICY
ul. Sienkiewicza 37
26-680 Wierzbica
tel./fax 48 618 22 64
Reg. 670579805 NIP 948-20-57-203

Wierzbica, dnia 31 marca 2026 roku

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

1. Informacje o Zakładzie

- a. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej powstał w wyniku powołania go uchwałą Rady Gminy w Wierzbicy z dnia 29 czerwca 1992
- b. Siedziba Zakładu mieści się w Wierzbicy przy ul. Sienkiewicza 37
- c. W dniu 17 grudnia 1998 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Radomiu V Wydział Gospodarczy Zakład został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. ST. Warszawy w Warszawie XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 15-11-2003 r. Zakład został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, pod numerem KRS 0000179244

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Zakład nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Zgodnie z wiedzą Kierownika Zakładu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Zakład.
- c. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Ośrodka w Wierzbicy, Łączanach i Rudzie Wielkiej.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r, poz. 120), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zakład stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych roczne stawki amortyzacyjne według przepisów ustawy o CIT.

a. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

b. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia zakupu. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

f. Fundusze własne

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu SPZOZ. Do funduszy własnych SPZOZ – zgodnie z art. 56 – 57 ustawy z 15.04.2011 r. o działalności leczniczej zalicza się – fundusz założycielski i fundusz zakładu.

SPZOZ na podstawie art. 31 ust. 4 ustawy o rachunkowości tworzą również fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych.

Do funduszy własnych SPZOZ zalicza ponadto wynik finansowy netto z lat ubiegłych, do którego odnosi się również skutki błędów podstawowych oraz ujmuje się skutki zmian polityki rachunkowości oraz wynik finansowy netto roku obrotowego:

a) fundusz założycielski – stanowi wartość wydzielonej SPZOZ części mienia Skarbu Państwa lub samorządu województwa. Zwiększenia oraz zmniejszenia funduszu dokonane do 30.06.2011 r. – nie podlegają korekcie.

Począwszy od 01.07.2011 r. funduszu założycielskiego nie zwiększają przekazane z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, dotacje na remonty, sfinansowanie środków trwałych w budowie, w tym zakupu aparatury i sprzętu medycznego, a także dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe SPZOZ oraz dary mające charakter majątku trwałego lub przeznaczone na cele rozwojowe,

b) fundusz zakładu – fundusz ten powstaje z nadwyżki wartości majątku przekazanego do SPZOZ przez organ założycielski ponad fundusz założycielski.

Fundusz zakładu **zwiększa się** o :

- zysk netto,
- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych rozchodowanych na skutek ich sprzedaży lub likwidacji (art. 31 ust.4 ustawy o rachunkowości),
- kwoty środków pieniężnych otrzymanych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego.

Fundusz zakładu **zmniejsza się** o stratę bilansową stanowiącą wynik finansowy za rok poprzedni.

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

Jeżeli fundusz zakładu nie jest wystarczający dla pokrycia straty, różnicę wykazuje się w pozycji „Wynik finansowy z lat ubiegłych” (saldo Wn konta 80 „Fundusz zakładu”),

c) fundusz z aktualizacji wyceny obejmuje skutki aktualizacji wyceny środków trwałych dokonanej na podstawie odrębnych przepisów.

Fundusz z aktualizacji wyceny **zmniejszają**:

- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych rozchodowanych na skutek sprzedaży, likwidacji i z innych powodów, które były uprzednio zaktualizowane według stanu na 01.01.1995 r.,
- odpisy aktualizujące wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli ich wartość była uprzednio aktualizowana,

d) wynik finansowy netto z lat ubiegłych, do którego odnosi się również skutki błędów podstawowych oraz ujmuje się skutki zmian polityki rachunkowości,

e) wynik finansowy netto roku obrotowego.

g. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Zakładu utworzono rezerwy na wypłatę nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych i rentowych dla pracowników.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Zakład dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Zakład dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Zakładu przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych nie zafakturowanych usług, rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe dla pracowników.

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. W SPZOZ zalicza się do nich w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych** od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach sprawozdawczych, wykazuje się w bilansie w pozycji pozostałe zobowiązania krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie** nabycia lub budowy środków trwałych oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- c) otrzymane nieodpłatnie inne składniki aktywów**, w tym darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Równoległe do amortyzacji tych aktywów trwałych następuje odpisanie ich równowartości na pozostałe przychody operacyjne,
- d) należności z tytułu wykonania** świadczeń medycznych ponad wartość określoną w umowach i kontraktach zawartych z NFZ.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Zakład stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odebranie przez niego usługi. W przypadku Zakładu do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi medyczne, wynajem pomieszczeń.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy. W przypadku Zakładu do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: szczepionki.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Kierownik
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy
Mgr Maria Chmielnicka

Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wioletta Kuligowska
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w WIERZBICY
26-680 Wierzbica, ul. Sienkiewicza 37
tel./fax 48 618 22 64
Reg. 670579805 NIP 948-20-57-203

Wierzbica, dnia 31 marca 2026 roku

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

BILANS na 31 grudnia 2025

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	341 293,80	400 971,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 000,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	5 000,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	341 293,80	395 971,87
Środki trwałe	341 293,80	395 971,87
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 300,00	12 300,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	270 867,17	287 154,84
urządzenia techniczne i maszyny	58 126,63	96 517,03
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	0,00	
III. Należności długoterminowe		0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	
udziały lub akcje		0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	
udziały lub akcje		0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	0,00	
B. Aktywa obrotowe	1 105 862,32	786 155,61
I. Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	536 330,10	385 196,86
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	536 330,10	385 196,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
do 12 miesięcy	486 388,75	343 433,64
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
inne	2 094,78	287,00
inne	47 846,57	41 476,22
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	569 532,22	400 958,75
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	569 532,22	400 958,75
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	565 553,37	387 687,74
inne środki pieniężne	3 978,85	13 271,01
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	1 447 156,12	1 187 127,48

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

BILANS na 31 grudnia 2025 (c.d.)

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	317 666,91	452 604,38
Kapitał (fundusz) założycielski	244 212,80	244 212,80
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	208 391,58	8 453,60
Zysk (strata) netto	(134 937,47)	199 937,98
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (włk ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 129 489,21	734 523,10
I. Rezerwy na zobowiązania	461 722,00	342 512,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	461 722,00	342 512,00
długoterminowa	442 930,00	307 103,00
krótkoterminowa	18 792,00	35 409,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	149 604,03	94 411,78
Wobec jednostek powiązanych	28,77	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
do 12 miesięcy	28,77	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	98 674,16	40 777,97
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	98 504,45	40 414,97
do 12 miesięcy	98 504,45	40 414,97
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	93,91	363,00
z tytułu wynagrodzeń	32,89	

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

inne	42,91	0,00
Fundusze specjalne ZFŚS	50 901,10	53 633,81
IV. Rozliczenia międzyokresowe	518 163,18	297 599,32
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	193 294,81	246 719,31
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	324 868,37	50 880,01
Pasywa razem	1 447 156,12	1 187 127,48

Kierownik
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy
Mgr Maria Chmielnicka

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w WIERZBICY
Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wioletta Kufig-Góźdz
Reg. 670579805 NIP 948-20-67-203

Wierzbica, dnia 31 marca 2026 roku



Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 039 265,11	3 671 303,31
– od jednostek powiązanych	383,31	420,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 158 475,11	3 528 096,31
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	(119 210,00)	143 207,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 254 913,48	3 531 353,04
Amortyzacja	59 779,04	86 083,28
Zużycie materiałów i energii	146 314,39	162 404,14
Usługi obce	1 176 305,34	826 995,95
Podatki i opłaty, w tym:	10 422,89	23 559,80
– podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	2 316 364,49	1 986 768,02
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	527 313,85	427 941,85
- składki na ubezpieczenia społeczne	18 413,48	17 600,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(215 648,37)	139 950,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	81 239,82	61 868,90
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	81 239,82	61 868,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,70	1 351,73
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,70	1 351,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	(134 409,25)	200 467,44
G. Przychody finansowe	44,78	59,80
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych		
Odsetki, w tym:	44,78	59,80
– od jednostek powiązanych		
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	12,26
Odsetki, w tym:	0,00	12,26

9 

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

– dla jednostek powiązanych	0,00	0,26
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	(134 364,47)	200 514,98
	0,00	
L. Podatek dochodowy	573,00	577,00
	0	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	(134 937,47)	199 937,98

Kierownik
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy
Mgr Maria Chmielnicka

Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wioletta Kulig-Guźdź

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w WIERZBICY**
26-680 Wierzbica, ul. Sienkiewicza 37
tel./fax 48 618 22 64
Reg. 670579805 NIP 948-20-57-203

Wierzbica, dnia 31 marca 2026 roku



Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerial- nych i prawnych	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu				48 886,73		48 886,73
Zwiększenia						0,00
WNIP z e-Gabinet+						0,00
WNIP z Grantu W-4326 UE						0,00
Przeniesienia						0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	48 886,73	0,00	48 886,73
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				43 886,73		43 886,73
Amortyzacja za okres						0,00
Umorzenie WNIP z e-Gabinet+				0,00		0,00
Umorzenie WNIP z Grantu W-4326 UE				5 000,00		5 000,00
Umorzenie wartości sprzedanych i zlikwidowanych						0,00
Przeniesienia						0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	48 886,73	0,00	48 886,73
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0,00
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy



	Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	12 300,00	640 110,29	617 031,06	0,00	243 233,69	0,00	0,00	1 512 675,04
Zwiększenia		0,00						0,00
Środki trwałe z e-Gabinet+								0,00
Środki trwałe z Grantu W-4326 UE								0,00
Przeniesienia								
Zmniejszenia								
Wartość brutto na koniec okresu	12 300,00	640 110,29	617 031,06	0,00	243 233,69	0,00	0,00	1 512 675,04
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		352 955,45	520 514,03		243 233,69			1 116 703,17
Amortyzacja za okres		16 287,67						16 287,67
Umorzenie środków trwałych z e-Gabinet+			36 306,72					36 306,72
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych								0,00
Umorzenie środków trwałych z Grantu W-4326 UE			2 083,68					2 083,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	369 243,12	558 904,43	0,00	243 233,69	0,00	0,00	1 171 381,24
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	12 300,00	287 154,84	96 517,03	0,00	0,00	395 971,87
Wartość netto na koniec okresu	12 300,00	270 867,17	58 126,63	0,00	0,00	341 293,80

1. Środki trwałe – struktura własnościowa

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Własne	365 380,88	365 380,88
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	35 590,99	35 590,99
-		
Środki trwałe bilansowe razem	400 971,87	400 971,87
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
- budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- urządzenia techniczne i maszyny		
- środki transportu		
- inne środki trwałe		
- wyposażenie		
Środki trwałe pozabilansowe razem	0,00	0,00

Grunty własne i użytkowane



	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
powierzchnia (m ²)	4 976,00			4 976,00
wartość	12 300,00			12 300,00

2.

2.1. Inne rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	0,00	0,00
	0,00	0,00

3.

Zapasy

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
6		
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Zapasy razem (brutto)		
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
Zapasy razem (netto)	0,00	0,00

4. Należności krótkoterminowe

4.1. Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych według terminu płatności

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Należności bieżące:		
do 1 miesiąca		
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
Należności przeterminowane:	0,00	0,00
do 1 miesiąca		
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	0,00	0,00





Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

4.2. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu płatności

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Należności bieżące:		
	486 388,75	343 433,64
do 1 miesiąca	486 388,75	343 433,64
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
Należności przeterminowane:		
do 1 miesiąca		
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku	486 388,75	343 433,64
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)		
Odpisy aktualizujące wartość należności	486 388,75	343 433,64
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)		

4.3. Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
4		
Pozostałe należności z tyt. podatków	420,00	287,00
Należności razem (brutto)	2094,78	1 718,00

4.4. Pozostałe należności od jednostek pozostałych

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Zaliczki pracownicze+rozrachunki z tyt.karty	408,77	3,11
Udzielone pożyczki z ZFŚS	47 437,80	41 473,11
Pozostałe należności razem (brutto)	47 846,57	41 476,22
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Pozostałe należności razem (netto)	47 846,57	41 476,22

5.

5.1. Zmiana stanu odpisu aktualizuj1cego należności

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia		
Zmniejszenia:		
- wykorzystanie odpisów		
- uznanie odpisów za zbędne (rozwiązanie)		
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

6.

6.1. Środki pieniężne

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	565 553,37	387 687,74
Inne środki pieniężne	3 978,85	13 271,01
Inne aktywa pieniężne		
Środki pieniężne razem	569 532,22	400 958,75

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
I	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
Zakup wydatnictwa		
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	0,00	0,00

9. Kapitał podstawowy – Fundusz Założycielski

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	244 212,80	244 212,80
Zwiększenia z tytułu:		
Dotacje z Urzędu Gminy Wierzbica		
Zmniejszenia z tytułu:		
Wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	244 212,80	244 212,80

9. Wynik finansowy

Zysk netto za okres obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024 wynosił 199 937,98 zł. Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Wójta Gminy Wierzbica. Zysk został przeniesiony na wynik finansowy z lat poprzednich.

10. Rezerwy na zobowiązania

10.1. Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Stan na początek okresu		485 719,00
Zwiększenia, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
- pozostałe rezerwy		

Wykorzystanie, w tym:			
- ...			
Rozwiązanie, w tym:			
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe			
Stan na koniec okresu, w tym:			
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe długoterminowa	461 722,00		342 512,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe krótkoterminowa	442 930,00		307 103,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe krótkoterminowa	18 792,00		35 409,00
- pozostałe rezerwy			

11. Zobowiązania krótkoterminowe
11.1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Zobowiązania bieżące:	28,77	0,00
do 1 miesiąca	28,77	0,00
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
Zobowiązania przeterminowane	28,77	0,00

11.2. Zobowiązania wobec jednostek pozostałych według terminu wymagalności

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Zobowiązania bieżące:	98 504,45	40 414,97
do 1 miesiąca	98 504,45	40 414,97
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
Zobowiązania przeterminowane	98 504,45	40 414,97

11.3. Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne	51,00	0,00
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	363,00
PFRON	0,00	0,00
Pozostałe	42,91	0,00
	93,91	381,00

11.4. Pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
--	-----------------	-----------------

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

		zł	zł
Inne		32,89	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		50 901,10	53 633,81
		50 933,99	53 633,81

11.5. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Zakładu

Rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	31 grudnia 2025
	zabezpieczenia	zł
	Nie występują	

12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

13.1. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
	zł	zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu amortyzacji		
	177 974,35	191 193,67
Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grant UE W-4326	15 320,46	22 404,20
Rozliczenia międzyokresowe przychodów e-Gabinet+	0,00	33 121,44
	0,00	
	193 294,81	246 719,31

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

13.2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		31 grudnia 2025	31 grudnia 2024
		zł	zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
rezerwa na odprawy		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
z tytułu amortyzacji		5 163,85	5 163,85
Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grant UE W-4326		9 583,68	9 583,68
Rozliczenia międzyokresowe przychodów e-Gabinet+		33 120,84	36 132,48
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. Grantu PZ 07OW/7041/1/2024		277 000,00	0,00
		324 868,37	50 880,01

13. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
5	zł	zł
Sprzedaż krajowa:		
Wyroby (wg grup wyrobów)	0,00	0,00
Usługi	4 142 125,53	3 511 797,40
Inne	16 349,58	16 298,91
Towary (szczepionki)	0,00	0,00
Materiały		
	4 158 475,11	3 528 096,31

14. Koszty według rodzaju, koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

15.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

Koszty poniesione w 2025r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych zarówno już przyjętych do eksploatacji, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie wynosiły :

	Ogółem	W tym koszty finansowania
- budowle		
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- urządzenia techniczne i maszyny		
- środki transportu		
- inne środki trwałe		
Ogółem		

15.2. Koszty według rodzaju

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Amortyzacja	59 779,04	86 083,28
Zużycie materiałów i energii	146 314,39	162 404,14
Usługi obce	1 176 305,34	826 995,95
Podatki i opłaty	10 422,89	23 559,80
Wynagrodzenia	2 316 364,49	1 986 768,02
Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	527 313,85	427 941,85
Pozostałe koszty rodzajowe	18 413,48	17 600,00
Wartość sprzedanych towarów	0,00	
	4 254 913,48,	3 531 353,04
Zmiana stanu	119 210,00	-143 207,00
	4 374 123,48	3 388 146,04

15.3. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje	0,00	0,00
Umorzone i przedawnione zobowiązania		
Otrzymane odszkodowania, kary i grzywny		
Otrzymane darowizny e-Gabinet+ z tytułu amortyzacji	36 306,72	36 132,48
Darowizny otrzymane z tytułu amortyzacji	13 219,32	15 102,69
Otrzymane dotacje z Gminy Wierzbica	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Dofinansowanie terminali „Polska bezgotówkowa”	823,94	767,72
Otrzymane darowizny Grant UE W-4326 niezaliczone do środków trwałych	0,00	0,00
Otrzymane darowizny Grant UE W-4326 z tytułu amortyzacji	7 083,68	9 583,62
Dopłaty do PGE-zwrot nadpłaty	0,00	281,43
Dofinansowanie do szkolenia Krajowy Fundusz Szkoleniowy	23 804,80	0,00
Pozostałe przychody operacyjne(zaokrąglenia)	1,36	0,96
	81 239,82	61 868,90

15.4. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:			
- wartości niematerialne i prawne			
- środki trwałe			
- należności			
- zapasy			
-			
Odpisane środki trwałe w budowie			
Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych			
Likwidacja środków trwałych			
Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych			
Zapłacone odszkodowania kary i grzywny	0,00		0,00
Darowizny przekazane			
Dopłaty do PGE-zwrot nadpłaty	0,00		1 350,00
Pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenie deklaracji vat)	0,70		1,73
	0,70		1 351,73

6.Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Dywidendy		
Odsetki uzyskane z tytułu udzielonych pożyczek		
Odsetki uzyskane pozostałe	44,78	59,80
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Dodatnie różnice kursowe zrealizowane		
Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
Rozwiązane (zbędne) odpisy aktualizujące z tytułu		
.....		
Pozostałe		

		44,78	59,80
--	--	-------	-------

17. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Odsetki od kredytów		
Odsetki od pożyczek		
Odsetki budżetowe	0,00	12,00
Odsetki pozostałe	0,26	0,26
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Ujemne różnice kursowe zrealizowane		
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
Umorzone odpisy aktualizujące		
Pozostałe	0,00	0,00
	0,00	12,26

18. Podatek dochodowy

18.1. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	zł	zł
Zysk/Strata brutto	(134 364,47)	200 514,98
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	56 609,72	60 818,79
w tym:		
przychody z tytułu amortyzacji środków otrzymanych od organu założycielskiego	13 219,32	15 102,69
Otrzymane darowizny e-Gabinet+ z tytułu amortyzacji	36 306,72	36 132,48
Otrzymane darowizny Grant UE W-4326 niezaliczone do środków trwałych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

Otrzymane darowizny Grant UE W-4326 z tytułu amortyzacji	7 083,68	9 583,62
dotacja z Gminy Wierzbica	0,00	0,00
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego	0,00	0,00
w tym:		
faktury za rok wystawione w	0,00	0,00
dotacja z Gminy Wierzbica		0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	182 181,70	(75 975,50)
w tym:		
Amortyzacja od majątku otrzymanego od organu założycielskiego	13 219,32	15 102,69
Dotacja na wyposażenie z Gminy Wierzbica	0,00	0,00
Otrzymane darowizny e-Gabinet+ z tytułu amortyzacji	36 306,72	36 132,48
Otrzymane darowizny Grant UE W-4326 niezaliczone do środków trwałych	0,00	0,00
Otrzymane darowizny Grant UE W-4326 z tytułu amortyzacji	7 083,68	9 583,62
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	6 361,98	6 400,71
- kary i odszkodowania, odsetki	0,00	12,00
Zwiększenie rezerwy na odprawy	119 210,00	(143 207,00)
Koszty lat ubiegłych stanowiące koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	0,00	0,00
w tym:		
Inne	0,00	0,00
w tym:		0,00
rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne		
.....		
Dochód do opodatkowania	6 361,98	63 720,69
Odliczenia od dochodu		
w tym:		
cele statutowe	0,00	123 041,21
- darowizny (dotacje)	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy

Odliczenia razem	0,00	123 041,21
Podstawa opodatkowania	6 361,98	6 412,71
Podatek dochodowy (9%)	573,00	577,00
Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
Zysk/strata netto	(134 937,47)	199 937,98

W trakcie okresu obrotowego jednostka nie zaniechała działalności prowadzonej wcześniej oraz w następnym okresie nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

20.Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025 przeciętna liczba zatrudnionych	12 miesięcy do 31 grudnia 2024 przeciętna liczba zatrudnionych
Umowy o pracę, kontrakty i zlecenia		
Lekarze	8	10
Pielęgniarki	9	9
Pracownicy administracji i obsługi gospodarczej	7	7
Laboranci	0	0
	0	0
Ogółem	24	26

21.Zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

22.Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Następujące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym:
- nie wystąpiły

23.Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

nie dotyczy

24. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne
Nie dotyczy

24. Proponowany podział zysku

	12 miesięcy do 31 grudnia 2025	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
Zysk netto	0	199 937,98
Zysk z lat ubiegłych	208 391,58	8 453,60
Na działalność bieżącą	73 454,11	
Zwiększenie kapitału zapasowego		
Zasilenie funduszy specjalnych		
Zysk niepodzielony		
Pokrycie straty z 2025	(134 937,47)	
	0,00	208 391,58

Kierownik
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Wierzbicy
Mgr Maria Chmielnicka

Wierzbica, dnia 31 marca 2026 roku

Osoba odpowiedzialna
Za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Wioletta Sienkiewicz
SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WIERZBICY
ul. Sienkiewicza 37
26-680 Wierzbica, 48 618 22 64
tel./fax NIP 948-20-57-203
REG. 670579805