

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 6 3 1 4 8 3 8 7 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 0 8 5 0 5</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	OPATOWSKI
Gmina	OŻARÓW	Miejscowość	OŻARÓW
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	OPATOWSKI		Gmina
Ulica	SPACEROWA		Nr domu
Miejscowość	OŻARÓW	Kod pocztowy	27-530
		Pocztą	OŻARÓW
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			

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 wewnętrzne 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)

Istotną wartość środka trwałego wyznacza kwota 10 000,00 zł. Wszystkie składniki majątku których wartość początkowa przekracza 10 000,00 złoty zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Niskocenne przedmioty długotrwałego użytkowania: składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, są zaliczane do wyposażenia. Ich wartość jest umazana jednorazowo i odnoszona w koszty amortyzacji. Wszystkie środki trwałe poza niskowartościowymi są amortyzowane metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania. Zakład nie prowadzi gospodarki magazynowej. Wszystkie materiały działalności podstawowej jak i pomocniczej przeznaczone są bezpośrednio do użycia, a ich wartość odnoszona jest w koszty okresu. Koszty które dotyczą okresu dłuższego niż rok obratowy księgowane są na koncie międzyokresowe rozliczenie kosztów i odnoszone w koszty okresu którego dotyczą. Zakład jest zwolniony z podatku od towarów i usług (VAT) na podstawie art. 113 pkt 1 ustawy.

Ustalenia wyniku finansowego
Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz 351 ze zm.) według załącznika do tejże ustawy roczne sprawozdanie zakładu nie podlega badaniu przez firmę audytorską. Zakład nie sporządza rachunku przepływów środków pieniężnych.

Pozostałe <i>(opcjonalnie)</i>

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

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	Aktywa trwałe	1 248 712,83	1 345 222,31	A	Kapitał (fundusz) własny	955 194,36	1 185 460,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 032 262,72	2 032 262,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	200 000,00	0,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 248 712,83	1 345 222,31				
1	Środki trwałe	1 248 712,83	1 345 222,31				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 040,50	9 040,50				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 180 799,57	1 243 168,73	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	58 872,76	93 013,08		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-846 802,01	-308 193,26
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-430 266,35	-538 608,75
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	793 873,51	581 845,52
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	135 983,00	84 727,80
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	135 983,00	84 727,80
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	135 983,00	84 727,80
	– 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	1 433,40	1 433,40
	– 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	1 433,40	1 433,40
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	1 433,40	1 433,40
B	Aktywa obrotowe	500 355,04	422 083,92	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	646 124,16	479 351,37
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			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	433 248,45	386 819,90		– 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	626 431,79	467 441,34
	– 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:	131 622,10	116 121,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	131 622,10	116 121,11
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	433 248,45	386 819,90	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	252 529,44	188 729,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	433 248,45	386 819,90	h)	z tytułu wynagrodzeń	242 280,25	162 590,90
	– do 12 miesięcy	433 248,45	386 819,90	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	19 692,37	11 910,03
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 332,95	16 332,95
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	10 332,95	16 332,95
III	Inwestycje krótkoterminowe	48 282,36	20 701,58		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 282,36	20 701,58		– krótkoterminowe	10 332,95	16 332,95
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	48 282,36	20 701,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 282,36	20 701,58				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 824,23	14 562,44				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 749 067,87	1 767 306,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 749 067,87	1 767 306,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 708 615,25	4 117 432,42
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 708 615,25	4 117 432,42
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 129 568,17	4 631 350,67
	– w tym:		
I	Amortyzacja	138 163,16	114 163,52
II	Zużycie materiałów i energii	366 981,62	287 238,17
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 276 569,19	1 011 275,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 968,40	12 074,95
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 767 645,52	2 688 658,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	558 333,17	507 701,77
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 907,11	10 238,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-420 952,92	-513 918,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	49 599,62	18 366,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49 599,62	18 366,19
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	54 804,96	37 571,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	54 804,96	37 571,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-426 158,26	-533 123,48
G	Przychody finansowe	756,73	736,86
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:	756,73	736,86
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 731,82	5 212,13
I	Odsetki, w tym:	3 731,82	5 212,13
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-429 133,35	-537 598,75
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	1 133,00	1 010,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-430 266,35	-538 608,75
	– w tym:		

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-429 133,35							-538 608,75		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	47 270,00							17 398,64		
Umorzenie podatku od nieruchomości	11 270,00			12	4	5		10 918,00		
dotacje	36 000,00			17	1	21		6 325,98		
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	153 033,56							96 125,00		
Umorzenie podatku od nieruchomości	11 270,00			12	4	5		10 918,00		
Amortyzacja środków trwałych nabutych nieodpłatnie	84 546,96			16	1	63		54 775,54		
Utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	51 255,20			16	1	27		25 114,14		
Koszty reprezentacji i reklamy	0,00			16	1	28		150,00		
Koszty nie związane z osiągnięciem przychodu	1 933,58			16	1			608,44		
Odsetki od przeterminowanych zobowiązań	3 731,82			16	1	11		4 460,88		
upomnienia i kary	296,00			16	1	22		98,00		
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	142 416,41									
Wynagrodzenia wypłacone po terminie które staną się kosztem podatkowym w okresie zapłaty	142 416,41			16	1	57				
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00										
Pozostałe*)											
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00										
I. Inne zmiany podstawy opodatkovania, w tym:	-187 674,75							-472 956,08			
Dochody wolne od podatku	-186 914,75			17	1	4		-472 801,40			
Darowizny na cele statutowe zakładu	760,00			18	1	1		154,66			
Pozostałe*)											
J. Podstawa opodatkovania podatkiem dochodowym	5 961,40							5 317,32			
K. Podatek dochodowy	1 133,00							1 010,00			

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2025 rok

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

SAMODZIELNY PUBLICZNY

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

27-530 Ożarów, ul. Spacerowa 10

I. Metody wyceny

Składniki majątku lub zobowiązań	Zasady wyceny
Środki trwałe	Według ceny nabycia
Wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia
Zapasy materiałów	
Zapasy towarów	
Zapasy wyrobów gotowych	
Waluta obca	

II.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025

Wyszczególnienie	Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu zakładu	Koszty prac rozwojowych	Wartość zakładu	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowania komputerów licencje na stanowiska	Nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa brutto. Stan na 01.01.2025					83 900,85			83 900,85
- zwiększenie					0,00			0,00
- zmniejszenie								
Stan na 31.12.2025 brutto					83 900,85			83 900,85
Umorzenia								
Umorzenia na 01.01.2025					66 090,26			66 090,26
umorzenia bieżące w ciągu roku					17 810,59			17 810,59
Zmniejszenia: likwidacja, przekazanie, przemieszczenie 01.01.2025 – 31.12.2025								0,00
Razem umorzenia na 31.12.2025					83 900,85			83 900,85
Wartość księgowa netto na 31.12.2025					0,00			0,00

W roku sprawozdawczym nie było zakupów zakwalifikowanych jak wartości niematerialne i prawne

II.2. Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 01.01.2025						
Wartość brutto	9 040,50	2 231 470,98	496 955,80	0,00	348 643,89	3 086 111,17
-zwiększenia			0,00		41 653,68	41 653,68
w tym przekazana przez UM						0,00
Zmniejszenia, w tym:						0,00
- sprzedaż						0,00
-likwidacja						0,00
- umorzone 100/% przez UM w Ożarowie						0,00
Stan na 31.12.2025r.						
Wartość brutto	9 040,50	2 231 470,98	496 955,80	0,00	390 297,57	3 127 764,85
Umorzenia						
Umorzenia stan na 01.01.2025		988 302,23	488 966,40	0,00	263 620,23	1 740 888,86
Umorzenia bieżące w ciągu roku, zwiększenia		62 369,18	7 989,40		67 804,58	138 163,16
Zmniejszenia, w tym:						
- przekazanych środków do UMiG w Ożarowie						
- tyt. zlikwidowanych śr. tr. (sprzedaż)						
Umorzenia stan na 31.12.2025		1 050 671,41	496 955,80	0,00	331 424,81	1 879 052,02
Wartość księgowa netto stan na 31.12.2025	9 040,50	1 180 799,57	0,00	0,00	58 872,76	1 248 712,83
Stopień zużycia od wartości początkowej %						

W środkach trwałych wystąpiły: zwiększenia – zakupiono:

Sprzęt informatyczny	33 018,12
Pipety HTL 3 sztuki do laboratorium	1 287,70
Komody na dokumenty do administracji	1 397,96
Pralka	1 204,94
Ssak do laryngologii	1 144,96
Rolety do gabinetów lekarskich: neurologicznego, okulistycznego, USG	3600
Razem	41 653,68

II.3. Struktura należności krótkoterminowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego 2025r.

Należności to głównie: od NFZ 422 130,35
Od pozostałych podmiotów 11 118,13

Należności krótkoterminowe	Do 3 m-cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	Do 12 miesięcy	Powyżej 1 roku	Razem	Potwierdzenie sald co stanowi %	uregulowana do dnia sporządzenia sprawozdania %
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	433 248,45				433 248,45	99	100
Rezerwy							
Należności netto							
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społ.							
Należności wewnątrz zakładowe							
Pozostałe należności							
Rezerwy							
Pozostałe należności netto							
Należności dochodzone na drodze sądowej							
Rezerwy							
Razem należności i roszczenia brutto					433 248,45	99	100
Razem rezerwy							
Razem należności i roszczenia netto							

II.4. Struktura zobowiązań krótkoterminowych. Stan na koniec okresu sprawozdawczego 2025

Zobowiązania:	wobec Urzędu Skarbowego	56 662,00
	wobec ZUS	194 734,44
	wobec dostawców (rachunki)	131 622,10
	wobec Urzędu Miasta	0,00
	z tytułu wynagrodzeń	242 280,25

Zobowiązania krótkoterminowe	Od 1 m-ca do 3 m-cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	Do 12 miesięcy	Powyżej 1 roku	Razem	uzyskano potwierdzenie sald co stanowi %	Uregulowana do dnia sporządzenia sprawozdania %
pożyczki obligacje i papiery wartościowe							
Kredyty bankowe							
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw							
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	131 622,10						92,4
Zobowiązania wekslowe							
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	251 396,44						
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	242 280,25						
Zobowiązania wewnątrz zakładowe							
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (ZFŚS) wobec pracowników i inne	19 692,37						
Razem	644 991,16	0,00	0,00				

Na dzień 31.12.2025 Zakład posiadał przeterminowane zobowiązania w kwocie: 93 383,09 zł wobec:

- dostawców 10 000,00 zł (zobowiązanie sporne)
- z tytułu wynagrodzeń 83 383,09 zł

II.5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów (aktywa / pasywa)

W okresie sprawozdawczym wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów:

- licencja M-medica	14 624,70
- polisy ubezpieczeniowe	4 199,53

Treść	Stan na	
	31.12.2025	31.12.2024
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 824,23	14 562,44
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:		
Przychody przyszłych okresów, w tym:		

Dotacja z Urzędu Miasta na zakup środków trwałych do fizjoterapii 30 000,00 (amortyzacja w 2025 - 6000,00)

Treść	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 332,95	10 332,95
- równowartość dotacji na zakup środków trwałych	16 332,95	10 332,95

III.1.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Głównym źródłem przychodów ze sprzedaży usług wykazanych w rachunku zysków i strat stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia za wystawione rachunki wg stawek zawartych w umowie tj z:

NFZ	4 377 556,92
Środki finansowe pozyskane z dodatkowej sprzedaży usług medycznych	253 671,99
Środki pozyskane z wynajmu pomieszczeń na prowadzenie prywatnych gabinetów , pomieszczeń dla zespołu ratownictwa medycznego i transportu sanitarnego, mieszkań.	77 386,34

Wyszczególnienie	Rok 2025	Rok 2024
Sprzedaż produktów		
Sprzedaż materiałów		
Sprzedaż towarów		
Sprzedaż usług	4 708 615,25	4 117 432,42
Inne przychody ze sprzedaży		
Razem		
Z tego		
Sprzedaż produktów towarów dla odbiorców krajowych		
Sprzedaż eksportowa produktów, towarów		

III.1.2. Pozostałe przychody operacyjne

Decyzją Burmistrza Ożarowa została umorzona zaległość podatkowa z tytułu: podatku od nieruchomości wraz z odsetkami za miesiące I-XII 2025 roku w kwocie 11 270,00

Rozliczenie amortyzacji zakupionego z dotacji sprzętu komputerowego oraz sprzętu do fizjoterapii 36000,00, pozyskane darowizny na cele statutowe zakładu 740,00, inne przychody operacyjne w kwocie 1589,62 to wynagrodzenia płatnika podatku Pit 4 i ZUS, zwrot nadpłaty w polisie.

Treść	Rok 2025	Rok 2024
	Kwota	Kwota
Sprzedaż majątku trwałego		
Likwidacja środków trwałych		
Umorzenie odsetek		
Nadwyżki majątku obrotowego		
Amortyzacja śr. trwałych zakupionych z dotacji	36 000,00	6 325,98
Umorzenie podatku od nieruchomości	11 270,00	10 918,00
Rozwiązanie utworzonej rezerwy		
Darowizny na cele statutowe zakładu	740,00	154,66
Inne przychody operacyjne	1 589,62	967,55
Razem	49 599,62	18 366,19

III.1.3. Przychody finansowe

Przychody finansowe to odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym w kwocie 6,52, odsetki naliczone i umorzone przez UM w Ożarowie z tytułu podatku od nieruchomości 642,00 oraz odsetki otrzymane od przeterminowanych należności 78,68

Tytuł	Rok 2025	Rok 2024
Zysk z tyt. udziałów w innych jednostkach		
Odsetki naliczone	642,00	725,00
Naliczone odsetki w latach ubiegłych		
Odsetki bankowe	6,52	11,86
Rozwiązane rezerwy		
Dochody ze sprzedaży papierów wartościowych		
Różnice kursowe		
Odsetki otrzymane	108,21	0,00
pozostałe		
Razem	756,73	736,86

III.2.1. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Koszty działalności podstawowej poniesione w związku z prowadzoną działalnością zakładu

1. Zakup: materiałów medycznych, leków, art. jednorazowego. użytku, śr. czystości, energii: ciepłej, elektrycznej, wody, druków medycznych, mat. Biurowych, pozostałych materiałów bieżącej działalności, wyposażenia	366 981,62
2. Koszty usług:	1 276 569,19
- wykonanych badań medycznych, umowy cywilnoprawne - lekarzy	1 131 186,52
- remontów, konserwacji i napraw sprzętu	15 021,36
- usług pozostałych	130 361,31
3. podatki i opłaty	11 968,40
- podatek od nieruchomości	11 270,00
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	698,40
- PEFRON	
4. Wynagrodzenie	2 767 645,52
- na umowę o pracę	2 625 847,85
- na umowę zlecenie	141 797,67
5. Koszty ZUS pracodawcy	481 668,02
6. Inne świadczenia na rzecz pracowników: szkolenia i kursy, badania okresowe pracowników, odzież ochronna i robocza, ZFŚS	76 665,15
7. Koszty amortyzacji:	138 163,16
- stanowiące koszty uzyskania przychodu	53 616,20
- niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (śr. trwale otrzymane w użytkowanie lub finansowane z dotacji)	84 546,96
8. Pozostałe koszty działalności	9 907,11

Wyszczególnienie	Rok 2025	Rok 2024
Koszty wg rodzaju		
Zużycie materiałów i energii	366 981,62	287 238,17
Usługi obce	1 276 569,19	1 011 275,10
Podatki i opłaty	11 968,40	12 074,95
Wynagrodzenia	2 767 645,52	2 688 658,57
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	558 333,17	507 701,77
Amortyzacja	138 163,16	114 163,52
Pozostałe koszty	9 907,11	10 238,59
Inne		
Razem	5 129 568,17	4 631 350,67

III.2.2. Koszty działalności (bez pozostałych kosztów operacyjnych) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (wg tytułów)

Naliczona amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ponieważ środki trwałe będące we władaniu SPZOZ – przekazane jednostce w nieodpłatne użytkowanie stanowią własność jednostki samorządu terytorialnego. Podatek od nieruchomości został w całości umorzony, amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji Urzędu Miasta, pozostałe koszty nie związane z osiągnięciem przychodu również nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

Wyszczególnienie	Rok 2025	Rok 2024
odpisy amortyzacyjne przekraczające limit podatkowy	48 546,96	48 546,96
Koszty reprezentacji i reklamy		
korekty kosztów lat ubiegłych		
koszty ubezpieczenia samochodu przekraczające limit podatkowy		
podatek od nieruchomości	11 270,00	10 918,00
PEFRON		0,00
Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji UM w Ożarowie	36 000,00	6 325,99
pozostałe koszty nie związane z osiągnięciem przychodu		
Razem	95 816,96	65 790,95

III.2.3. Pozostałe koszty operacyjne

Podwyższona została rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne o kwotę 51 255,20. Kwotę 296,00 stanowią koszty upomnienia z ZUS oraz nota obciążeniowa z Orange Polska SA. Pozostałe koszty to koszty związane z opłatami rejestrowymi i sądowymi, uzgodnienia kont.

Treść	Rok 2025	Rok 2024
Wartość sprzedanego majątku trwałego		
Kary, grzywny, upomnienia i odszkodowania, odsetki naliczone	296,00	
Koszty postępowania egzekucyjnego		
Rezerwy na zobowiązania	51 255,20	25 114,14
Niedobory i szkody		
Pozostałe	3 253,76	12 457,28
Razem	54 804,96	37 571,42

III.2.4. Koszty finansowe

Koszty finansowe to odsetki naliczone od nie zapłaconych w terminie zobowiązań

Treść	Rok 2025	Rok 2024
Odsetki naliczone	3 089,82	4487,13
Odsetki budżetowe	642,00	725,00
Różnice kursowe zrealizowane		
Różnice kursowe nie zrealizowane		
Rezerwa na naliczone odsetki		
Spisane należne odsetki		
Pozostałe		
Razem	3 731,82	5212,13

III.2.5. Informacje dotyczące wysokości opłat i kar

	2025	2024
Oplata za korzystanie ze środowiska		
Kary za zanieczyszczanie środowiska		
Oplaty za wydobycie kopalin		
Oplaty za wyłączenie gruntów z użytkowania		
Oplaty za wieczyste użytkowanie gruntów		
Razem	0	0

III.2.6. Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

Zakład za 2025 rok zamknął się stratą w wysokości 430 266,35zł

Wyszczególnienie	Rok sprawozdawczy 2025
Zysk/Strata NETTO	-430 266,35
Fundusz Zakładu (+/-)	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	
Fundusz nagród	
Cele społeczne	
Dopłaty wspólników	
Obniżenie kapitału podstawowego	
Z zysków przyszłych okresów	

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na 31.12.2025 w przeliczeniu na etaty	Stan zatrudnienia na 31.12.2024 w przeliczeniu na etaty
Ogółem	22,10	26,10
z tego:		
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	2,00	2,00
dyrektor		1,00
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	3,00	4,00
lekarze	2,60	2,60
pielęgniarki	7,00	7,50
pozostały personel medyczny	7,50	9,00
osoby korzystające z urlopów związanych z rodzicielstwem lub bezpłatnych	0,50	2,50

Sporządzono dnia 27.03.2026