

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CHĘCINACH
z dnia

Druk NV 5

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2025 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026 r. poz. 662, t.j.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522, t.j. ze zm.) oraz art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2026 r. poz. 156, t.j.), po uzyskaniu opinii Rady Społecznej SZPOZ w Chęcinach, Rada Miejska w Chęcinach uchwala, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2025 rok stanowiące załącznik do uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Chęciny oraz Dyrektorowi SZPOZ w Chęcinach.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Ewa Kokowska
KL-K-463

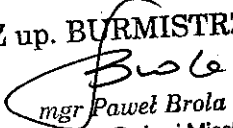
Spromowana: J. Bonarska - Stal

Uzasadnienie

Ustawa o rachunkowości wymaga, by roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlegało zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający (podmiot tworzący) nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Rada Społeczna Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach na posiedzeniu w dniu zaopiniowała sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu na dzień 31 grudnia 2025 r.
2. rachunków zysków i strat – stan na dzień 31 grudnia 2025 r.
3. informacji dodatkowych i objaśnień.

Wobec powyższego zasadnym jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2025 rok.

Z up. BURMISTRZA

mgr Paweł Broła
Sekretarz Gminy i Miasta

Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Chęcinach
OS. PÓŁNOC 10
26-060 CHĘCINY
NIP: 9591294540

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2025...31.12.2025

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2025...31.12.2025

Data sporządzenia sprawozdania: 31.03.2026

Rodzaj sprawozdania: Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach

Adres: OS. PÓŁNOC 10 26-060 CHĘCINY

Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8621Z,

Identyfikator podatkowy NIP: 9591294540

Numer KRS: 0000003542

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2025...31.12.2025

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę:

- 3500 złotych brutto - nabyte do dnia 31 grudnia 2017 r.,
- 10000 złotych brutto - nabyte od dnia 1 stycznia 2018 r.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- odpisy amortyzacyjne rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania,
- amortyzacji dokonuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
- stosuje się stawki amortyzacji określone dla celów podatkowych, dla środków trwałych o zwolnionym tempie zużycia ustala się niższe stawki amortyzacyjne.

Wartość materiałów zakupionych na potrzeby działalności odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. Na koniec roku koszty koryguje się o wartość nieużytych materiałów.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą. Ewidencję kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz według ośrodków powstawania kosztów na kontach zespołu 5.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską. Zakład nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym ani rachunku przepływów pieniężnych.

II.8.4. Pozostałe

Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na bieżącą działalność ujmuje się w pozostałe przychody operacyjne. Koszty związane z realizacją dotacji ujęte są w kosztach układu rodzajowego. Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na zakup lub budowę środków trwałych lub zakup wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się na koncie "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". W rachunku zysków i strat kwoty przeksięgowani amortyzacji środków trwałych lub WNIP pokrytych dotacją przedstawia się jako pozostałe przychody operacyjne - dotacje. Należności ujęte są w wielkości wynikającej z faktur. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

II.9. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

28,57

II.10. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązki badania przez biegłego rewidenta

Nie

II.11. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.11..

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
	Aktywa	1 362 044,52	1 489 587,12
A	+Aktywa trwałe	142 400,63	160 002,51
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	142 004,55	159 510,45
A.II.1	+Środki trwałe	142 004,55	159 510,45
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	664,23	1 151,07
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	141 340,32	158 359,38
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396,08	492,06
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	396,08	492,06
B	+Aktywa obrotowe	1 219 643,89	1 329 584,61
B.I	+Zapasy	48 318,05	20 532,33
B.I.1	+Materiały	48 318,05	20 532,33
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	632 489,63	601 515,34

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	632 489,63	601 515,34
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	605 083,81	560 365,19
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	605 083,81	560 365,19
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 405,82	23 853,12
B.II.3.C	+inne	0,00	17 297,03
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+inwestycje krótkoterminowe	480 467,52	660 385,16
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	480 467,52	660 385,16
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	480 467,52	660 385,16
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	479 807,52	660 126,16
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	660,00	259,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 368,69	47 151,78
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	1 362 044,52	1 489 587,12
A	+Kapitał (fundusz) własny	909 789,00	880 140,12
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	57 882,02	57 882,02
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	802 258,10	753 000,15
A.II.1	+ nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	49 648,88	69 257,95
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	452 255,52	609 447,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	451 701,23	586 123,04
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	451 701,23	586 123,04
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	140 961,09	136 586,83
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	140 961,09	136 586,83
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	228 160,81	260 954,19
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	82 579,33	188 582,02
B.III.3.I	+inne	0,00	0,00
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	554,29	23 323,96
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	554,29	23 323,96
B.IV.2.A	+ długoterminowe	414,83	22 892,82
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	139,46	431,14

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2025...31.12.2025	01.01.2024...31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 853 092,56	6 417 970,49
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 853 092,56	6 417 970,49
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 196 818,64	6 684 841,09
B.I	+Amortyzacja	32 445,40	65 524,45
B.II	+Zużycie materiałów i energii	373 484,89	399 142,89
B.III	+Usługi obce	1 830 137,05	1 220 041,58
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	23 869,39	23 040,89
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	4 102 690,65	4 172 414,46
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	809 210,12	776 529,28
	- emerytalne	361 409,32	354 765,09
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	24 981,14	28 147,54
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-343 726,08	-266 870,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	395 098,32	371 475,08
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	327 372,62	43 706,89
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	67 725,70	327 768,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 720,35	34 925,62
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	1 720,35	34 925,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	49 651,89	69 678,86
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	3,01	387,91
H.I	+Odsetki, w tym:	3,01	387,91
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	49 648,88	69 290,95

Numer	Opis	Za okres		Za okres	
		01.01.2025...	31.12.2025	01.01.2024...	31.12.2024
J	Podatek dochodowy		0,00		33,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00		0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		49 648,88		69 257,95

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje dotyczące bilansu

1) Zmiany w środkach trwałych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:

- stan na 01.01.2025	608 239,70
- zwiększenie – zakup	15 000,00
- zmniejszenie – likwidacja	24 200,00
- stan na 31.12.2025	599 039,70

b) umorzenie:

- stan na 01.01.2025	448 729,25
- stan na 31.12.2025	457 035,15

2) Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:

- stan na 01.01.2025	169 968,86
- stan na 31.12.2025	169 968,86

b) umorzenie:

- stan na 01.01.2025	169 968,86
- stan na 31.12.2025	169 968,86

3) Fundusz założycielski:

- stan na 01.01.2025	57 882,02
- stan na 31.12.2025	57 882,02

4) Fundusz zakładowy:

- stan na 01.01.2025	753 000,15
- zwiększenie – zysk za 2024 r.	69 257,95
- zmniejszenie – przekazanie Gminie Chęciny	20 000,00
- stan na 31.12.2025	802 258,10

5) Zysk osiągnięty za rok 2025 w kwocie 49 648,88 zł zamierza się przeznaczyć na fundusz zakładu.

6) Zobowiązania – struktura czasowa:

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku.

7) Zobowiązania zakładu zabezpieczone na jego majątku:

Nie występują.

- 8) Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, w tym weksle:
Nie występują.

II. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat

- 1) Przychody ze sprzedaży produktów w wartości 6 853 092,56 stanowią przychody z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych, w tym:
 - sprzedanych NFZ – 6 599 861,16
 - pozostałych – 253 231,40.
- 2) Pozostałe przychody operacyjne stanowią m.in.: refundacja kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów, refundacja kosztów wynagrodzenia kierownika specjalizacji, dotacja od podmiotu tworzącego na programy zdrowotne, przeksięgowanie kwoty z rozliczeń międzyokresowych, przeksięgowania dotacji otrzymanych w latach ubiegłych, przychody z wynajmu pomieszczeń, nadwyżka energii i jej odsprzedaż.
- 3) Koszty poniesione w związku z przychodami wymienionymi w pkt 2) ujęto w koszty układu rodzajowego.
- 4) W rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych wykazano:
 - a) dotacje w łącznej kwocie 327 372,62, na które składają się:
 - środki pieniężne z tytułu zatrudniania lekarzy rezydentów i kierownika specjalizacji – 313 819,49
 - dotacje od podmiotu tworzącego na programy profilaktyczne – 12 920,34
 - przeksięgowanie dotacji – 632,79.
 - b) inne przychody operacyjne w łącznej kwocie 67 725,70, na które składają się m.in.:
 - wynajem – 34 750,00
 - przychód z rozliczeń międzyokresowych – 22 136,88
 - nadwyżka energii i odsprzedaż – 9 390,99
 - inne – 1 447,83
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto:

1. Przychody razem ujęte w RZiS	7 248 190,88
A. Wynik brutto (zysk)	49 648,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	-327 372,62

w tym:

- środki pieniężne związane z zatrudnianiem lekarzy rezydentów	-313 819,49
- dotacje od podmiotu tworzącego na programy profilaktyczne	-12 920,34
- przeksięgowanie dotacji na zakup środka trwałego	-632,79
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-33 253,93
w tym:	
- zarachowana refundacja kosztów wynagrodzenia lekarzy rezydentów	-27 405,82
- przychód za nadwykonania uznany w 2026 roku	-5 848,11
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	41 150,15
w tym:	
- refundacja kosztów wynagrodzenia lekarzy rezydentów	23 853,12
- zarachowane odszkodowanie	17 297,03
2. Razem przychody podatkowe	7 256 087,10
3. Koszty razem ujęte w RZiS	7 198 542,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	327 328,12
w tym:	
- refundacja kosztów związanych z zatrudnieniem lekarzy rezydentów	313 819,49
- programy profilaktyczne sfinansowane dotacją	12 920,34
- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	572,29
- koszty upomnienia	16,00
F. Koszty nieuznawane za KUP w bieżącym roku, ujęte w RZiS	29 539,75
w tym:	
- składki ZUS niezapłacone w 2025 r.	29 536,74
- odsetki naliczone	3,01
G. Koszty uznawane za KUP w br. ujęte w księgach lat ubiegłych	-52 081,77
w tym:	
- składki ZUS od premii rocznej i umów zlecenia zapłacone 2025 r.	-52 081,77
4. Razem koszty uzyskania przychodów	6 893 755,90
5. Dochód (wolny od podatku na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy)	34 958,58
6. Razem dochody (przychody) wolne od podatku	362 331,20
7) Zakład nie zaniechał działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.	

III. Informacje dotyczące pracowników

- 1) Struktura zatrudnienia pracowników w 2025 roku: 28,82 osób i 28,55 etatów.
- 2) Liczba zatrudnionych z podziałem na grupy zawodowe oraz etaty wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.:

a) umowa o pracę:

grupa zawodowa	ilość etatu	ilość osób
- lekarz, w tym 2 rezydentów	4,0	4
- pielęgniarka	8,8	9
- dyrektor i pielęgniarka	0,6 i 0,4	1
- położna	1,0	1
- fizjoterapeuta	3,0	3
- rejestratorka i sekretarka medyczna	4,0	4
- główny księgowy	1,0	1
- referent ds. administracyjno-kadrowych	1,0	1
- konserwator	1,0	1
- sprzątaczką	4,0	4
Razem	28,8	29

b) umowa-zlecenia:

grupa zawodowa	ilość osób
- lekarz	3
- pielęgniarka	1
- inspektor ochrony danych	1
- informatyk	1
- konserwator	1
Razem	7

c) kontrakt:

grupa zawodowa	ilość osób
- lekarz	13

IV. Informacje uzupełniające

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych:

Nie odnotowano znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2) Zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

3) Zmiany polityki (zasad) rachunkowości:

Zakład nie dokonał zmian w polityce rachunkowości.

4) Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający:

Dane liczbowe podane są w cenach bieżących.

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA 2025_R

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2025_R..pdf

Załączony plik: DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2025.pdf

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	49 648,88	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	-327 372,62	0,00	0,00	0,00
			-327 372,62		0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-33 253,93	0,00	0,00	0,00
			-33 253,93		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	41 150,15	0,00	0,00	0,00
			41 150,15		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	327 328,12	0,00	0,00	0,00
			327 328,12		0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	29 539,75	0,00	0,00	0,00
			29 539,75		0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	-52 081,77	0,00	0,00	0,00
			-52 081,77		0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis