

UCHWAŁA Nr XXXII / 246 / 2026

Rady Gminy Komańcza

z dnia 27 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy
za 2025 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2023 poz. 120 ze zm.)

**Rada Gminy Komańcza
uchwała, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy za 2025 rok, na które składają się:

- 1) sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały;
- 2) bilans, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały;
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025 roku, stanowiący załącznik nr 3 do uchwały;
- 4) informacja dodatkowa, stanowiąca załącznik nr 4 do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Komańcza.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PLAN FINANSOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy na 2026 rok

Planowane przychody w 2026 roku

Lp.	Przychody	Wartość przychodów planowana na 2026 r.
1	Z tytułu kontraktu z NFZ:	2 744 000,00
	- podstawowa opieka zdrowotna	2 074 500,00
	- ambulatoryjna opieka specjalistyczna	219 600,00
	- opieka długoterminowa	149 000,00
	- transport sanitarny w POZ	29 900,00
	- rehabilitacja lecznicza	271 000,00
2	Z tyt. pozostałych usług medycznych (usługi komercyjne medyczne)	45 000,00
3	Z tytułu usług komercyjnych niemedycznych	17 200,00
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 800,00
5	Przychody finansowe	12 000,00
	Przychody ogółem:	2 820 000,00

Planowane koszty w 2026 roku

Lp.	Koszty	Wartość kosztów planowanych na 2026 r.
1	Koszty podstawowej działalności placówki:	2 819 500,00
	Amortyzacja	9 000,00
	Zużycie materiałów i energii	98 000,00
	Usługi obce	624 000,00
	Podatki i opłaty	7 000,00
	Wynagrodzenia	1 730 000,00
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	345 500,00
	Pozostałe koszty rodzajowe	6 000,00
2	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
3	Koszty finansowe	0,00
	Koszty ogółem:	2 819 500,00

Planowane przychody 2026 r.: 2 820 000,00
Planowane koszty 2026 r.: 2 819 500,00
Planowany wynik finansowy 2026 roku: 500,00

Komańcza, dnia 26.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZPOZ w KOMAŃCZY

.....mgr Sławek.....
Główny księgowy

KIEROWNIK
Konrad Ślarczyk
mgr Konrad Ślarczyk, MBA
.....
Kierownik jednostki

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOMAŃCZY**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOMAŃCZY

Siedziba: KOMAŃCZA 161/, 38-543

Forma prawna:

samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6871726134

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000033668

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Amortyzacja liniowa zgodnie z planem amortyzacji.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości:

a). do 1 000 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą zakupu

b). ponad 1 000 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo

c). powyżej 10 000 zł amortyzowane są na zasadach ogólnych według metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej:

a). nie przekraczającej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania

b). licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są przez okres 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna 50%).

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.
4. Zapasy materiałów i towarów wycenia się na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
5. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach.
6. Należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
8. Fundusze własne (założycielski i zakładu)-tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.
9. SPZPOZ w Komańczy nie tworzy aktywów i rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie. Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży
 - wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
 - wyniku z operacji finansowych
 - obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto, a ujemny stratę netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2025 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną tj. zarówno w układzie rodzajowym kosztów (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5).

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

13,41

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE

42 284,32

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

42 284,32

1. Środki trwałe

42 284,32

- a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
- b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- c) urządzenia techniczne i maszyny
- d) środki transportu
- e) inne środki trwałe

42 284,32

2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe

a. w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	969 967,06	956 572,68
I. Zapasy	5 007,45	5 057,03
1. Materiały	5 007,45	5 057,03
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	244 038,68	207 737,16
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	244 038,68	207 737,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	244 021,68	207 737,16
- do 12 miesięcy	244 021,68	207 737,16
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	17,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	714 836,54	739 006,00

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	714 836,54	739 006,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	714 836,54	739 006,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	714 836,54	739 006,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 084,39	4 772,49
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 012 251,38	956 572,68

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	674 300,67	692 243,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	226 357,29	226 357,29
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	376 800,55	376 330,16
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	71 142,83	89 555,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	337 950,71	264 329,34
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	318 284,04	264 329,34
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	318 284,04	264 329,34
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 208,29	53 234,48
- do 12 miesięcy	56 208,29	53 234,48
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	157 561,50	121 868,61
h) z tytułu wynagrodzeń	94 705,04	80 675,12
i) inne	9 809,21	8 551,13
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 666,67	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 666,67	
- długoterminowe	15 666,67	
- krótkoterminowe	4 000,00	
PASYWA RAZEM	1 012 251,38	956 572,68

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 587 414,42	2 377 407,11
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 587 414,42	2 377 407,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 529 742,96	2 309 619,56
I. Amortyzacja	18 176,25	39 203,80
II. Zużycie materiałów i energii	88 869,96	91 840,10
III. Usługi obce	581 907,09	568 402,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 664,00	4 206,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 529 594,49	1 341 681,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	299 521,78	258 469,25
- emerytalne	147 583,05	126 238,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 009,39	5 816,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	57 671,46	67 787,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 773,83	8 453,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	333,33	7 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 440,50	1 453,27
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	59 445,29	76 240,82
G. Przychody finansowe	11 697,54	13 315,07
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:	11 697,54	13 315,07
- 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		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	71 142,83	89 555,89
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	71 142,83	89 555,89

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	71 142,83	89 555,89
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	333,33	
Pozostałe		
Przebieganie dotacji otrzymanej z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	333,33	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	333,33	7 000,00
Pozostałe		
Odpisy z tyt. zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	333,33	7 000,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
Nieopłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
Wpłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-71 142,83	-96 555,89
Pozostałe		
Dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	-71 142,83	-96 555,89
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego-wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	-20 000,00	

Otrzymane pieniądze, wartości pieniężne (dotacja z jednostki samorządu terytorialnego stanowiąca przychód podatkowy bieżącego roku ujęta w księgach rachunkowych na rozliczenia międzyokresowe przychodów) (art. 12 ust. 1 pkt. 1)

20 000,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPZPOZ W KOMAŃCZY
ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.12.2025 r.**

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a). majątek trwały -środki trwałe

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody						Rozchody			Stan na koniec roku
			Z bezpośredniego zakupu	Otrzymane w leasing finansowy	Z inwestycji	Otrzymane nieodpłatnie	Przemieszczenie	Aktualizacja wyceny	Korekta	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Środki trwałe											
2	a) grunty własne											
3	b) budynki i budowle											
4	c) urz. techn. i maszyny	101 988,45	10 265,58									112 254,03
5	d) śr. transportu	147 701,96										147 701,96
6	e) pozostałe śr. trwałe	455 642,72	50 194,99									505 837,71
7	Razem środki trwałe	705 333,13	60 460,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765 793,70
8	inwestycje rozpoczęte	0,00										0,00
9	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00										0,00
10	Razem rzeczowy majątek trwały	705 333,13	60 460,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765 793,70

SPZPOZ w Komańcza otrzymał od Urzędu Gminy Komańcza dotację na zakup aparatu USG w kwocie 20 000,00 zł.

b). majątek trwały – umorzenia

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
			Amortyzacja	Z aktualizacji i wyceny	otrzymane nieodpłatnie	Korekta	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż, likwidacja			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Środki trwałe										
2	a) grunty										
3	b) budynki i budowle										
4	c) urządz. techn. i maszyny	101 988,45	10 265,58						112 254,03	0,00	
5	d) śr. transport.	147 701,96							147 701,96	0,00	
6	e) pozostałe śr. trwałe	455 642,72	7 910,67						463 553,39	42 284,32	
7	Razem środki trwałe	705 333,13	18 176,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723 509,38	42 284,32	
8	Inwestycje rozpoczęte	0,00							0,00	0,00	
9	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00							0,00	0,00	
10	Razem rzeczowy majątek trwały	705 333,13	18 176,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723 509,38	42 284,32	

c). Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1/ oprogramowanie komputerowe	10 565,44	0,00	0,00	10 565,44
2/				
3/				
RAZEM	10 565,44	0,00	0,00	10 565,44

d). umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10 565,44	0,00	0,00	10 565,44
z tego :				
1/ oprogramowanie komputerowe	10 565,44	0,00	0,00	10 565,44
2/				

2). Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu założycielskiego i funduszu zakładu w roku obrotowym

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz podstawowy (założycielski) na początek okresu – BO	226 357,29	226 357,29
1.	Zwiększenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
1.1	Wartość wydzielonej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego		
2.	Zmniejszenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
2.1	Zwrot nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
II	Fundusz zapasowy (zakładu) na początek okresu - BO	344 117,39	376 330,16
1.	Zwiększenia funduszu zapasowego	32 212,77	470,39
1.1.	Niewykorzystana kwota zysku bilansowego za rok ubiegły	32 212,77	470,39
1.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in plus"		
1.3.	Środki pieniężne przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (art.59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej).		
2.	Zmniejszenia funduszu zapasowego	0,00	0,00
2.1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych		
2.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in minus"		
III	Fundusz podstawowy (założycielski) na koniec okresu – BZ	226 357,29	226 357,29
IV	Fundusz zapasowy (zakładu) na koniec okresu – BZ	376 330,16	376 800,55

3). Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy za 2025 r. w kwocie **71 142,83 zł** proponuje się przeznaczyć na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz premie i nagrody dla pracowników. Pozostałą niewykorzystaną kwotę zysku proponuje się przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu z przeznaczeniem na cele statutowe SPZPOZ w Komańczy.

4). Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzą rezerw

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia- rozwiązane - wykorzystane -	Stan na 31.12.2025 r.
Rezerwy razem				
- z tego na :				
1/ Należności				
2/ Pewne lub prawdopodobne straty				
3/ Odłożony podatek dochodowy od osób prawnych				
4/ Inne przyczyny ich tworzenia				

5). Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na 31.12.2025 r.	Okres spłaty			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek :	0,00				
a/ kredyty i pożyczki	0,00				
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00				
d/ zobowiązania wekslowe	0,00				
e/. inne	0,00				
2. Zobowiązania krótkoterminowe	318 284,04	318 284,04	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek :	318 284,04	318 284,04			
a/ kredyty bankowe	0,00	0,00			
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			
d/ z tyt. dostaw i usług	56 208,29	56 208,29			
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usł	0,00	0,00			
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
g/ z tyt. podatków i ubezp. społ.	157 561,50	157 561,50			
h/ z tyt. wynagrodzeń	94 705,04	94 705,04			
i/ inne	9 809,21	9 809,21			
2/. Fundusze specjalne (ZFSS)	0,00	0,00			
3. Razem zobowiązania	318 284,04	318 284,04	0,00	0,00	0,00

6). Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na :	
		01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
Zobowiązania razem			
- z tego z tytułu :			
1/ kredyty bankowe			
2/			

7). Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów

Wyszczególnienie	Stan na :	
	01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	4 772,49	6 084,39
1/ Długoterminowe	0,00	0,00
2/ Krótkoterminowe	4 772,49	6 084,39
z tego z tytułu:		
- ubezpieczenia	4 772,49	5 211,31
- licencje na programy komputerowe	0,00	826,30
- abonament telefoniczny, LTE	0,00	46,78
2. Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (koszty finansowe)	0,00	0,00
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy)	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów), w tym:	0,00	19 666,67
1/ Długoterminowe	0,00	15 666,67
z tego z tytułu:		
- dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych (zarachowane do przychodów po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego)		15 666,67
2/ Krótkoterminowe	0,00	4 000,00
z tego z tytułu:		
- dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych (zarachowane do przychodów w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego)	0,00	4 000,00
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	0,00	0,00

8). Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń)

nie wystąpiły

Rodzaj zobowiązań gwarancji i poręczeń	Stan na :	
	01.01.2025 r.	31.12.2025 r.
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura przychodów netto i oraz kosztów

Struktura przychodów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Przychody ze sprzedaży towarów i usług:	2 587 414,42
	a). sprzedaż usług medycznych	2 575 987,92
	w tym:	
	- od NFZ	2 537 517,46
	- pozostałe usługi medyczne (komercyjne)	38 470,46
b). sprzedaż usług niemedycechnych (czynsze i dzierżawy, usługi ksero)		11 426,50
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	1 773,83
	a). subwencje, dotacje, darowizny	333,33
	b). przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	c). pozostałe przychody	1 440,50
3.	Przychody finansowe:	11 697,54
	a). odsetki	11 697,54
	RAZEM:	2 600 885,79

Struktura kosztów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Koszty według rodzaju:	2 529 742,96
	a). amortyzacja	18 176,25
	b). zużycie materiałów i energii	88 869,96
	c). usługi obce	581 907,09
	d). podatki i opłaty	6 664,00
	e). wynagrodzenia	1 529 594,49
	f). ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	299 521,78
	g). pozostałe koszty rodzajowe	5 009,39
2.	Pozostałe koszty operacyjne:	0,00
3.	Koszty finansowe	0,00
	RAZEM:	2 529 742,96

2). Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2025 roku poniesiono nakłady na zakup następujących środków trwałych:

✓ *Nakłady na środki trwałe współfinansowane z dotacji Urzędu Gminy Komańcza:*

- Aparat USG SAMSUNG HS40SN z trzema głowicami i printerem Mitsubishi P95DE: 43 001,00
(20 000,00 zł pochodzi z dotacji Urzędu Gminy Komańcza)

✓ *Nakładu na środki trwałe finansowane z własnych środków:*

- Zespoły komputerowe DELL SLIM ECS 1250 (3 szt.) za łączną kwotę: 10 265,58
- Defibrylator AED LIFELINE z dwufazową baterią: 5 990,00
- Pralka INDESIT MTWSA 61294 W PL: 1 203,99

Ogółem poniesiona nakłady na nabycie:

- a). wartości niematerialnych i prawnych: 0,00
- b). środków trwałych: 60 460,57
- w tym na ochronę środowiska: 0,00

3). Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		
2. Koszty	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		

III. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	na 01.01.2025 r.	na 31.12.2025 r.
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe - razem	739 006,00	714 836,54
- z tego :		
1/ środki pieniężne w kasie	3 510,92	3 940,00
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	735 495,08	710 896,54
- rachunki bieżące podstawowe	735 495,08	710 896,54
- rachunek pomocniczy ZFŚS	0,00	0,00
- rachunek VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00	0,00
3/ pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
4/ krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00

SPZPOZ w Komańczy nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

IV. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1). Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie wystąpiły

- 2). Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł.	Nie uwzględniono w :	
		bilansie (zł.)	rachunku zysków i strat (zł.)

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

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami

- 4). Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy (dane z rachunku zysków i strat)

	<u>PRZYCHODY</u>	<u>KOSZTY</u>	<u>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</u>
2024 r.	2 399 175,45	2 309 619,56	+ 89 555,89
2025 r.	2 600 885,79	2 529 742,96	+ 71 142,83

V. Informacja o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Na początek roku		Na koniec roku	
	Ogółem		Ogółem	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Zatrudnienie razem (pracownicy etatowi)	14	13,75	14	13,75
1). pracownicy na stanowiskach bezpośrednio wykonujących zadania działalności statutowej	9	9	9	9
- w tym:				
- LEKARZE	1	1	1	1
- PIEŁĘGNIARKI	5	5	5	5
- FIZJOTERAPEUCI	2	2	2	2
- POŁOŻNA	1	1	1	1
2). pracownicy obsługi	3	2,75	3	2,75
- w tym:				
- SPRZĄTACZKI	2	2	2	2
- KIEROWCA KONSERWATOR	1	0,75	1	0,75
3). pracownicy kierownictwa oraz administracyjni i ekonomiczni	2	2	2	2
- w tym:				
- KIEROWNIK	1	1	1	1
- GŁÓWNY KSIĘGOWY	1	1	1	1

Ponadto na dzień 31.12.2025 roku zatrudnionych było:

- na podstawie umowy cywilnoprawnej w ramach indywidualnej praktyki lekarskiej (kontrakty lekarskie) 5 osób (w tym: 3 lekarzy POZ, 1 lekarz ginekolog-położnik, 1 lekarz otolaryngolog)
- na podstawie umowy-zlecenia - 1 osoba (pielęgniarka).

Informacje nie uwzględnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie dotyczą naszej jednostki.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Ewa Szostak dnia 2026.03.26

Konrad Ślęzyk dnia 2026.03.26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w KOMAŃCZY

Ewa Szostak
mgr Ewa Szostak

KIEROWNIK

Konrad Ślęzyk
mgr Konrad Ślęzyk, MBA