

Ciepłowody, dnia 27 lutego 2026 r.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO - KOREKTA
NA 2025 ROK
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Ciepłowodach

Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2025 r. wynosił 78 819,04 zł.

w tym:

- należności od kontrahentów w kwocie 67 653,96 zł,
- środki na rachunku bankowym w kwocie 17 761,35 zł,
- środki w kasie w kwocie 0,00 zł
- w tym brak należności wymagalnych

Zobowiązania na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 6 596,27 zł w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 6 596,27 zł
- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 0,00 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych: 0,00 zł
- pozostałe rozrachunki z pracownikami 0,00 zł
- w tym brak zobowiązań wymagalnych.

Przychody SP ZOZ na 2025 r. zaplanowano łącznie na kwotę 810 000,00 zł, zrealizowano w kwocie 893 841,39 zł tj. 110,35 % planu.

Wysokość poszczególnych źródeł przychodów przedstawia się następująco:

1. Przychody z NFZ w 2025 roku zaplanowano na kwotę 780 000,00 zł zrealizowano **874 210,19 zł**. Przychody powyższe uzyskane są za pacjentów zadeklarowanych do lekarzy, pielęgniarek i położnej podstawowej opieki zdrowotnej, świadczeń pielęgniarki medycyny szkolnej oraz świadczeń z zakresu rehabilitacji ambulatoryjnej.
2. Wpływy z usług własnych zaplanowano na łączną kwotę 20 000,00 zł zrealizowano **11 977,20,00 zł**. Powyższe przychody to głównie wpływy z usług komercyjnych, w tym: zaświadczenia lekarskie, książeczki zdrowia, komercyjne wykonania badań laboratoryjnych itp.
3. Wpływ z usług rehabilitacji zaplanowano na kwotę 10 000,00 zł zrealizowano **7 654,00,00 zł**.

Koszty SP ZOZ na 2025 r. zaplanowano ogółem w kwocie 885 298,00 zł. zrealizowano w kwocie 859 976,82 zł tj. 97,14 % planu.

W większości są to koszty stałe ponoszone przez jednostkę niezależnie od wysokości osiągniętych przychodów. Do kosztów tych zaliczamy:

Wynagrodzenia – zaplanowano w łącznej kwocie 595 000,00zł wykonanie w kwocie 584 885,48 zł, tj. 98,30 % planu w tym:

- Wynagrodzenia osobowe – zaplanowano w kwocie 350 000,00 zł, **wykonano 338 780,28 zł**, Jest to koszt zatrudnienia dwóch pielęgniarek, fizjoterapeuty oraz kierownika. Wynagrodzenia zostały podwyższone od 1 lipca zgodnie z ustawą o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego w podmiotach leczniczych.
- Wynagrodzenia bezosobowe – zaplanowano w kwocie 245 000,00 zł **wykonano 246 105,20 zł**. Powyższa kwota to koszt zatrudnienia pięciu lekarzy na podstawie umowy

67,

zlecenie, jednej pielęgniarki, położnej, informatyka, palacza CO oraz pracownika porządkowego.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – zaplanowano w kwocie 93 000,00 zł, wykonanie w kwocie 90 252,34 zł tj. 97,04 % planu w tym:

- Ubezpieczenia społeczne – zaplanowano w kwocie 75 000,00 zł **wykonano 74 458,70 zł.** Jest to łączny koszt odprowadzonych składek obciążających pracodawcę za osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę oraz zlecenie.
- Fundusz Pracy – zaplanowano w kwocie 4 500,00 zł **wykonano w kwocie 3 016,04 zł.** Jest to łączny koszt odprowadzonych składek obciążających pracodawcę za osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę oraz zlecenie.
- Koszty BHP – zaplanowano w kwocie 2 500,00 zł **wykonano 1 884,00 zł.** – jest to kwota wypłacania ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej, kwota zakupu odzieży roboczej oraz obuwia profilaktycznego, a także koszty badań lekarskich wstępnych i okresowych.
- Świadczenia urlopowe – zaplanowano w kwocie 11 000,00 zł. **wykonano 10 893,60zł.**

Koszty z tytułu zakupu materiałów i energii – zaplanowano w kwocie 54 400,00 zł, wykonanie w kwocie 53 911,64 zł tj. 99,10 % planu w tym:

- Zakup materiałów eksploatacyjnych – zaplanowano w kwocie 500,00 zł, **wydatkowano 239,79 zł,**
- Zakup środków czystości – zaplanowano w kwocie 2 100,00 zł **wydatkowano 2 011,46 zł,**
- Zakup oleju opałowego – zaplanowano w kwocie 24 000,00 zł **wydatkowano 22 909,98 zł,**
- Zakup artykułów i materiałów jednorazowego użytku zaplanowano w kwocie 7 000,00 zł – **wydatkowano 1 794,11 zł,**
- Zakup gazu medycznego – azotu do gabinetu rehabilitacji zaplanowano na kwotę 4 000,00zł- **wykonano 3 528,26 zł,**
- Zakup energii elektrycznej – zaplanowano w kwocie 11 000,00 zł **wydatkowano 9 747,78 zł,**
- Zakup wody – zaplanowano w kwocie 1 500,00 zł **wydatkowano 969,36 zł,**
- Zakup paliwa do samochodu służbowego zaplanowano w kwocie 3 000,00 zł wydatkowano **1 893,52 zł,**
- Zakup materiałów biurowych zaplanowano w kwocie 1 300,00 zł **wydatkowano 1 052,35 zł,**
- Zakup szczepionek, leków i preparatów medycznych zaplanowano w łącznej kwocie 0,00 zł, **wydatkowano 1 830,03 zł.**

Usługi obce – zaplanowano w kwocie 131 198 zł. wykonanie w kwocie 119 550,57 zł tj. 91,12 % planu w tym:

- Usługi związane z eksploatacją samochodu – zaplanowano 98,00 zł, **wydatkowano 98,00 zł.**
- Usługi wywozu nieczystości – zaplanowano w kwocie 1900,00 zł **wydatkowano 1 828,80 zł,**
- Usługi utrzymania systemu alarmowego– zaplanowano w kwocie 1 900,00 zł **wydatkowano 1 771,20 zł,**
- Usługi odbioru odpadów medycznych zaplanowano w kwocie 1 600,00 zł **wydatkowano 1 560,00 zł,**
- Usługi bankowe – zaplanowano w kwocie 700,00 zł **wydatkowano 177,00 zł.** są to opłaty związane z obsługą i utrzymaniem rachunku bankowego.
- Naprawy sprzętu medycznego oraz przeglądy techniczne zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł **zrealizowano w wysokości 4 055,20 zł,**
- Usługi zdrowotne w tym:
 - Laboratorium – zaplanowano w kwocie 22 000,00 zł **wydatkowano 21 873,32 zł,**
 - Badania RTG – zaplanowano w kwocie 18 500,00 zł **wydatkowano 18 435,00 zł,**
 - Badania USG – zaplanowano 11 000,00 zł **wydatkowano 10 440,00 zł,**
 - Porady lekarskie – zaplanowano w kwocie 28 000,00 zł **wydatkowano 22 800,00 zł,**

w

- Usługi informatyczne – zaplanowano w kwocie 15 000,00 zł **wykonano w kwocie 14 811,66 zł**,
- Usługi telekomunikacyjne zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł **wydatkowano 4 527,81 zł**,
- Usługi pocztowe i kurierskie – zaplanowano w kwocie 500,00 zł **wydatkowano 392,40 zł**,
- Usługi różne dodatkowe zaplanowano w kwocie 22 000,00 zł **wydatkowano 16 780,18 zł** w tym m.in. usługi serwisowe, przegląd gaśnic oraz kasy fiskalnej, dzierżawa butli do azotu medycznego itp.

Podatki i opłaty – zaplanowano w kwocie 4 500,00zł wykonanie w kwocie 4 195,79 zł tj. 93,24 % planu w tym:

- Podatek od nieruchomości zaplanowano w kwocie 4 000,00 zł, **zrealizowano w kwocie 3 941,00 zł**,
- Pozostałe opłaty zaplanowano w kwocie 500,00 zł **wykonanie w kwocie 254,79 zł** (abonament RTV, opłata za zmianę we wpisie do rejestru KRS)

Pozostałe koszty rodzajowe – zaplanowano w kwocie 7 200,00 zł wykonanie w kwocie 7 181,00 zł tj. 99,73 % planu w tym:

- Ubezpieczenia zaplanowano w kwocie 7 200,00 zł **wydatkowano 7 181,00 zł**.
(w roku 2025 zostały opłacone polisy za 2025 r. oraz z góry za 2026 r.)

Pozostałe przychody finansowe – zaplanowano w kwocie 0 zł wykonanie w kwocie 4 699,31 zł – korekty Eurospeed- olej opałowy – zwrot różnicy w cenie z lat ubiegłych

Pozostałe koszty finansowe – zaplanowano w kwocie 0 zł, wykonanie w kwocie 0,00 zł.

Wynik finansowy osiągnięty przez SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Ciepłowodach za 2025 r. wyniósł 38 563,88 zł, tj. ZYSK.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Ciepłowodach
mgr Karolina Zając

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2025	Wykonanie planu na dzień 30.06.2025	Wykonanie planu na dzień 31.12.2025
1.	Przychody, w tym:			
1.1	<u>Wpływ z NFZ</u>	810 000,00	443.523,28	874 210,19
1.1.1	kontrakt POZ	680 000,00	344.840,40	716 255,77
1.1.2	kontrakt z POZ z przeznaczeniem na podwyżki dla pielęgniarek i położnej POZ	0,00	0	0
1.1.2	kontrakt z rehabilitacji	100 000,00	98.682,88	157 954,42
1.2	<u>Wpływ z usług własnych</u>	20 000,00	5.719,00	11 977,20
1.3	<u>Wpływ z usług rehabilitacji</u>	10 000,00	5.382,00	7 654,00
1.4	<u>Dotacja</u>	0,00	0	0
1.5	<u>Pozostałe przychody</u>	0,00	0	0
	Razem przychody	810 000,00	454.624,28	893 841,39
2.	Koszty			
2.1	<u>Wynagrodzenia, w tym:</u>	550 000,00	278.834,14	584 885,48
2.1.1	Wynagrodzenia osobowe	350 000,00	161 477,94	338 780,28
2.1.1.1	Wynagrodzenia osobowe - podwyżki dla pielęgniarek i położnej POZ	0,00	0	0
2.1.1	Wynagrodzenia bezosobowe	245 000,00	117 356,20	246 105,20
2.1.2.1	Wynagrodzenia bezosobowe - podwyżki dla pielęgniarek i położnej POZ	0,00	0	0
2.2	<u>Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:</u>	93 000,00	36.457,02	90 252,34
2.2.1	Składki ZUS społeczne	75 000,00	33.929,56	74 458,70
2.2.1.1	Składki ZUS społeczne - finansowane z podwyżek dla pielęgniarek i położnej POZ	0,00	0	0
2.2.2	Składki ZUS fundusz pracy	4 500,00	1.385,46	3 016,04
2.2.1	Składki ZUS fundusz pracy - finansowane z podwyżek dla pielęgniarek i położnej POZ	0,00	0	0
2.2.3	Świadczenia urlopowe	11 000,00	0,00	10 893,60
2.2.4	Koszty BHP	2 500,00	1.142,00	1 884,00
2.2.5	Szkolenia i dokształcanie pracowników	0,00	0	0
2.3	<u>Koszty materiałów i energii, w tym:</u>	54 400,00	23.098,69	53 911,64
2.3.1	Materiały eksploatacyjne	500,00	399	239,79
2.3.2	Środki czystości, ręczniki i inne	2 100,00	237,71	2 011,46
2.3.3	Olej opałowy	24 000,00	11.992,50	22 909,98
2.3.4	Artykuły i materiały jednorazowego użytku	7 000,00	713,26	1 794,11
2.3.5	Zakup pozostałych środków trwałych/ wyposażenie	0,00 zł	180,00	7 935,00
2.3.6	Gaz medyczny - azot ciekły do krioterapii	4 000,00	1.612,92	3 528,26
2.3.7	Pomoce naukowe i dydaktyczne	0,00	0	0
2.3.8	Energia elektryczna	11 000,00	4.892,04	9 747,78
2.3.9	Woda	1 500,00	620,59	969,36
2.3.10	Paliwo do samochodu służbowego	3 000,00	996,15	1 893,52
2.3.11	Materiały biurowe- ogólne, gabinety lekarskie	1 300,00	657,85	1 052,35
2.3.12	Szczepionki, leki i inne	0,00	975,68	1 830,03
2.4	<u>Usługi, w tym:</u>	116 198,00	55.024,61	119 550,57
2.4.1	Remont, modernizacja oraz przystosowanie pomieszczeń	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Usługi związane z eksploatacją samochodu	98,00	98	98
2.4.3	Wywóz nieczystości	1 900,00	609,60	1 828,80
2.4.4	Utrzymanie systemu alarmowego	1 900,00	885,60	1 771,20
2.4.5	Odbiór odpadów medycznych	1 600,00	840,00	1 560,00
2.4.6	Usługi bankowe	700,00	177	177
2.4.7	Naprawy sprzętu medycznego + przegląd techniczny, dzierżawa butli	4 000,00	1.663,30	4 055,20
2.4.8	Badania laboratoryjne	22 000,00	9.459,75	21 873,32
2.4.9	Badania RTG	18 500,00	10.790,00	18 435,00
2.4.10	Badania USG	11 000,00	4.020,00	10 440,00

62

2.4.11	Usługi medyczne + porady lekarskie /obce/	28 000,00	10.800,00	22 800,00
2.4.12	Usługi informatyczne	8 500,00	3.352,98	14 811,66
2.4.13	Usługi telekomunikacyjne	4 000,00	2 365,48	4 527,81
2.4.14	Usługi pocztowe, kurierskie	500,00	278,9	392,4
2.4.15	Usługi wykonywania zabiegów rehabilitacji	0,00	0	0
2.4.16	Usługi różne drobne, w tym m.in. przegląd gaśnic oraz kasy fiskalnej, usługi serwisowe, dzierżawa terminala	22 000,00	8.464,80	16 780,18
2.4.17	Pełnienie funkcji IODO	0,00	0	0
2.5	<u>Podatki i opłaty, w tym:</u>	4 500,00	4 045,40	4 195,79
2.5.1	Podatek od nieruchomości	4 000,00	3 941,00	3 941,00
2.5.2	Składki na ZPOZDŚ	0,00	0	0
2.5.3	Czynsz	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Pozostałe opłaty	500,00	104,4	254,79
2.6	<u>Pozostałe koszty, w tym:</u>	7 200,00	3 223	7 181,00
2.6.1	Delegacje, podróże służbowe	0,00	0	0
2.6.2	Ubezpieczenia	7 200,00	3 223,00	7 181,00
2.7	<u>Amortyzacja środków trwałych</u>	0,00	0	0
	Razem koszty	804698,00	400 682,86	859 976,82
2.8	<u>Pozostałe przychody finansowe i operacyjne</u>	0,00	76,00	4 699,31
2.9	<u>Pozostałe koszty finansowe i operacyjne</u>	0,00	0,00	0,00
	WYNIK FINANSOWY	5302,00	54.017,42	38 563,88
Stan należności w tym:			128 278,90 zł	85 415,31 zł
środki na rachunku bankowym i w kasie			63.817,85	17 761,35
należności w tym:			64.461,05	67 653,96
należności wymagalne			0	0
Zapasy szczepionek				
Stan zobowiązań w tym:			9 645,75	6 596,27
zobowiązania wymagalne			0	0
Stan środków obrotowych :			118.633,15	78 819,04 zł

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
 w Ciesielowicach
 mgr Karolina Zając

(dane jednostki)

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	102 060,00	63 496,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 496,12	30 472,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	38 563,88	33 024,01
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 596,27	25 871,35
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 596,27	25 871,35
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	108 656,27	89 367,47	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały		0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 596,27	25 871,35
II	Należności krótkoterminowe	90 894,92	70 356,76	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	90 494,92	70 356,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	90 494,92	70 356,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	90 494,92	70 356,76	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 596,27	8 661,08
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	6 596,27	8 661,08
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	17 210,27
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	400,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	400,00		1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	17 761,35	19 010,71				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 761,35	19 010,71				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 761,35	19 010,71				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 761,35	19 010,71				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		108 656,27	89 367,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	108 656,27	89 367,47

INSPEKTOR
ds. księgowości
Malwina Przepióra
Malwina Przepióra

SKARBNIK GMINY
Monika Kowalska
Monika Kowalska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Ciepłowodach
Karolina Zając
mgr Karolina Zając

WOJT
Łukasz Białkowski
Łukasz Białkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Cieplowodach Gminny Ośrodek Zdrowia ul. Szkolna 4, 57-211 Cieplowodz NIP: 887-15-90-894		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 891057872		Wysłać bez pisma przewodniego		
jednostka obliczeniowa: zł		Stan na koniec roku bieżącego 2025	Stan na koniec roku poprzedniego 2024	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		893 841,39	771 210,02	
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		893 841,39	771 210,02	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej		859 976,82	738 255,01	
I. Amortyzacja		0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii		53 911,64	42 662,12	
III. Usługi obce		119 550,57	111 185,56	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		4 195,79	4 374,50	
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia		584 885,48	500 786,67	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		90 252,34	78 654,16	
– emerytalne				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 181,00	592,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		33 864,57	32 955,01	
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 699,31	127,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne		4 699,31	127,00	
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)		38 563,88	33 082,01	
G. Przychody finansowe				
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:				
– od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
– w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne				
H. Koszty finansowe			58,00	
I. Odsetki, w tym:			58,00	
– dla jednostek powiązanych			58,00	
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)		38 563,88	33 024,01	
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)		38 563,88	33 024,01	


.....
(główny księgowy)

31.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Cieplowodach
mgr Karolina Zając

INSPEK
ds. księgow.
Melanie Pępiś
Malwina Pro

SKARBNIK GMINY

Monika Kowalska

WOJT

Lukasz Piłkowski

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2025 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. SPZOZO GOZ w Ciepłowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia — usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w SR dla Wrocławia-Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem : 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest Gmina Ciepłowody.
2. Nazwa zakładu, siedziba, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach.
3. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy Uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.
5. W skład SP ZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne — sporządzające samodzielne sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SP ZOZ GOZ w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
7. SP ZOZ GOZ w porównaniu do roku 2025 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchomiono też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawa prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2023, poz. 120 z późn.zm.) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022, poz. 633 z późn. zm.).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

- 1.1. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych

w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w 2011 roku system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 141 632,12 zł., wartość umorzenia na dzień 31.12.2025 wynosi 141 632,12 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SP ZOZ wynoszą:

1. Grupa 4 — 5 520,62 zł
2. Grupa 6 — 7 183,36 zł
3. Grupa 7 — 24 000,00 zł
4. Grupa 8 — 104 928,14 zł

1.2. SP ZOZ GOZ nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.3. SP ZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.4. W roku obrotowym 2024 w SP ZOZ GOZ zysk wyniósł 38 563,88 zł.

1.5. SP ZOZ GOZ w roku obrotowym nie tworzył rezerw. Na dzień bilansowy 31.12.2025 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty dłuższym niż rok. W ciągu roku Ośrodek nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.

1.6. Ośrodek na dzień 31.12.2025 nie tworzył rezerw. Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw) oraz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. SP ZOZ GOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą m.in. z

- odpłatnych 'świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub na świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia;
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych;
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych, badań profilaktycznych
- podnajmu gabinetu lekarskiego

2.2. Koszty działalności operacyjnej zostały wyszczególnione w układzie rodzajowym, co jest zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Na koniec roku obrotowego składana jest elektronicznie deklaracja roczna CIT-8 do właściwego Urzędu Skarbowego w terminie do 31 marca 2026

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

IV. Informacje uzupełniające — pracownicy i organy nadzorcze.

4.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach na dzień 31 grudnia 2025 roku zatrudniał 3 osoby w ramach umowy o pracę.

4.2 Ośrodek nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

V. Metody wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego

5.1 W roku obrotowym 2025 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2 Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3 W 20254 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansowy i majątkową SP ZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe — w kwocie 90 494,92 zł wykazano należności z tytułu świadczonych usług z NFZ oraz z tytułu wynajmu lokalu w kwocie 400,00 zł

- Inwestycje krótkoterminowe — nie dotyczy

- Kapitał własny — wykazano w kwocie 17 761,35zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- Zobowiązania krótkoterminowe — w kwocie 6 596,27 zł wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi

- z tytułu dostaw i usług zgodne ze stanem wynikającym z zapisów w ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających do zapłaty w kwocie 6 596,27 zł

- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w kwocie 0,- zł

- z tytułu wynagrodzeń 0,- zł

VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

6. Nie dotyczy

VII. Informacje o połączonych jednostkach

7. Nie dotyczy

VIII. informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności

8. Nie dotyczy

IX. Inne informacje

9. Brak

INSPEKTOR
ds. księgowości

Maria Anna

SKARBNIA GMINY

Monika Kowalska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Ciepłowodach
Karolina Zajac
mgr Karolina Zajac

WÓJT

Lukasz Białkowski