1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 5771799682	KRS 0000005161	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Aneta Sowińska
Data: 2026.03.31 12:09:39 BST

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	27-03-2026

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2025	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 GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W PORAJU

Siedziba podmiotu

Województwo	Powiat
ŚLĄSKIE	MYSZKOWSKI
Gmina	**Miejscowość**
PORAJ	PORAJ

Adres

Kraj	Województwo	
POLSKA	ŚLĄSKIE	
Powiat	**Gmina**	
MYSZKOWSKI	PORAJ	
Ulica	**Nr domu**	**Nr lokalu**
UL. 3 MAJA	25	
Miejscowość	**Kod pocztowy**	**Poczta**
PORAJ	42-360	PORAJ

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

8690E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

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 wchodzą 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)

Wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano w oparciu o art. 28 ustawy o rachunkowości, przyjmując założenie kontynuowania przez jednostkę działalności, o której mowa w art. 5 ust. 2 ustawy.
Określenia wartości początkowej środka trwałego dokonano w oparciu o zapisy określone w art. 31 ustawy o rachunkowości.
Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonano stosując zasady określone w art. 32 ustawy o rachunkowości, przy czym zgodnie z ust. 6 dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. do 10 000 zł dokonywano jednorazowego odpisu wartości tego środka trwałego.
Wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych dokonano w oparciu o zapisy art. 33 ustawy o rachunkowości, przy czym zgodnie z ust. 6 dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. do 10 000 zł dokonywano jednorazowego odpisu wartości niematerialnych i prawnych.
Materiały i towary wyceniono w cenach zakupu.
Wartość należności podlega aktualizacji poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.
Odstąpiono zgodnie z art. 37 ust. 10 od ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
W rozliczeniach międzyokresowych czynnych ujmowane są koszty przypadające na następne okresy sprawozdawcze.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasad ostrożności wg art. 41 ustawy o rachunkowości.
Kapitały (fundusze) własne wyceniane są według wartości nominalnej.
Kapitał (fundusz) własny tworzą:
- fundusz założycielski
- fundusz zakładu
- zysk (strata) z lat ubiegłych;
- zysk (strata) netto;

Zobowiązania wykazano w kwotach wymagających zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ustala wynik finansowy stosując wariant porównawczy Rachunku zysków i strat wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.
Na wynik finansowy netto składają się:
1. wynik ze sprzedaży;
2. wynik z działalności operacyjnej,
3. wynik brutto;
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.
Wynik ze sprzedaży stanowi różnicę pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi z uwzględnieniem: dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, skorygowany zmianą stanu produktów, kosztami wytworzenia na własne potrzeby, a kosztami działalności operacyjnej zestawionymi wg kosztów rodzajowych: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe, wartość sprzedanych towarów i materiałów.
Wynik działalności operacyjnej jest ustalony jako wynik ze sprzedaży powiększony o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszony o pozostałe koszty działalności operacyjnej.
Wynik operacji finansowych stanowiący różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu: odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2. i wpływa na zwiększenie lub zmniejszenie wyniku brutto, który podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym, powodując ustalenie wyniku netto.
Jednostka prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, której celem statutowym jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej, służących zachowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia i zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, wypracowany przez Jednostkę dochód korzysta ze zwolnienia przedmiotowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka zgodnie z art. 3. ust. 1 pkt 1b) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) jest jednostką rozumianą jako jednostka mała. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2025 roku stosując, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, przyjęte w jednostce zgodnie z art. 28 - 42 ustawy o rachunkowości, wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.
Sprawozdanie składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia wg informacji określonej dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji wg załącznika nr 1 do ustawy.
Stany aktywów i pasywów zaprezentowano zgodnie z art. 46 ustawy o rachunkowości w zakresie ustalonym zgodnie z ust. 5 pkt. 1.
W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy zgodnie z art. 47 ustawy o rachunkowości w zakresie ustalonym zgodnie z ust. 4 pkt. 1.
Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie i dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z art. 48 ustawy o rachunkowości w zakresie ustalonym zgodnie z ust. 2.
Zakres sprawozdania finansowego dla jednostki małej, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości nie obejmuje Rachunku przepływów pieniężnych i Zestawienia zmian w kapitale własnym.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY
OŚRODEK ZDROWIA W PORAJU
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	**Aktywa trwałe**	484 947,50	273 118,10	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	1 352 744,35	1 139 097,10
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	1 139 097,10	847 051,97
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						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	484 947,50	273 118,10				
1	Środki trwałe	484 947,50	273 118,10				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	484 947,50	273 118,10		– 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**		
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**	213 647,25	292 045,13
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**	957 116,62	660 046,82
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	60 000,00
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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	60 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	0,00	60 000,00
	– inne papiery wartościowe			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
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		
B	**Aktywa obrotowe**	1 824 913,47	1 526 025,82	d)	zobowiązania wekslowe		
I	**Zapasy**	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	561 397,39	403 118,59
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**	1 399 895,13	982 248,79		– 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	561 397,39	403 118,59
	– 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:	305 839,08	188 654,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	305 839,08	188 654,18
	– 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	1 399 895,13	982 248,79	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 694,87	84 184,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 399 895,13	969 388,79	h)	z tytułu wynagrodzeń	154 164,64	129 549,25
	– do 12 miesięcy	1 399 895,13	969 388,79	i)	inne	698,80	730,72
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	395 719,23	196 928,23
c)	inne	0,00	12 860,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	395 719,23	196 928,23
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	424 722,59	543 451,29		– długoterminowe	328 081,33	129 290,33
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	424 722,59	543 451,29		– krótkoterminowe	67 637,90	67 637,90
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	424 722,59	543 451,29				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	424 722,59	543 451,29				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	295,75	325,74				
	– w tym:						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 309 860,97	1 799 143,92		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	2 309 860,97	1 799 143,92

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W
PORĄJU
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2025	Dane za rok poprzedni 2024
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	6 870 911,48	5 611 385,84
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 870 911,48	5 611 385,84
	– 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**	6 875 149,80	5 557 308,59
	– w tym:		
I	Amortyzacja	119 487,60	121 487,60
II	Zużycie materiałów i energii	256 594,12	212 223,48
	– w tym:		
III	Usługi obce	3 562 959,23	2 497 750,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 558,40	20 179,79
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 462 246,06	2 273 865,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	440 696,62	417 912,09
	– emerytalne	220 934,19	206 545,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 607,77	13 889,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-4 238,32	54 077,25
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	217 400,12	297 448,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	151 387,00	177 156,52
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	66 013,12	120 292,16
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	7,55	60 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7,55	60 000,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	213 154,25	291 525,93
G	**Przychody finansowe**	493,00	519,20
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	493,00	519,20
H	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	213 647,25	292 045,13
	– w tym:		
J	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
	– w tym:		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	213 647,25	292 045,13
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2

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			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	213 647,25			292 045,13		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	60 000,00			120 000,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			12 860,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	12 860,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	65 477,00			123 238,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 462,59			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			254,73		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-234 446,84			-282 168,40		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2025 do 31.12.2025 rok
Samodzielny Publiczny ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Poraju NIP 5771799682

1. Objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, przedstawiają: ***Nota Nr 1, Nr 2.***

1.2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, okresy ich odpisywania, wg wymogów określonych odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 **– *nie dotyczy.***

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Poraju nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Poraju (SP ZOZ) nie posiada środków trwałych - nieamortyzowanych i nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Jednostka gospodaruje przekazaną w zarząd częścią mienia Gminy Poraj, w tym budynku przychodni wraz z infrastrukturą.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Poraju Spółka w bieżącym roku obrotowym, z uwagi na brak przesłanek, nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.
Stan należności krótkoterminowych, prezentuje ***Nota nr 3.***

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Podmiotem tworzącym SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Poraju jest Rada Gminy Poraj.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny przedstawia ***Nota Nr 4.***

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy przedstawia ***Nota Nr 4.***

Zysk netto w wysokości ***213 647,25 zł*** *SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Poraju przeznaczy na zwiększenie funduszu zakładu.*

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

Jednostka w 2025 roku rozwiązała, utworzoną w 2024 roku rezerwę na realizację przez pracowników jednostki zadań na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w 2024 roku, które NFZ zatwierdził w marcu 2025r., jako nadwykonania dotyczące 2024r., a które zostały wypłacone w 2025 roku. Po otrzymaniu środków z NFZ w 2025 roku Jednostka wypłaciła pracownikom te świadczenia, wykorzystując tym samym całą utworzoną rezerwę (60 tys. zł).

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty przedstawia ***Nota Nr 5.***

Na koniec roku sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki przedstawia ***Nota Nr 5.***

Wg stanu na koniec roku obrotowego SP ZOZ nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, przedstawia ***Nota Nr 6.***

1.15. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązania między tymi pozycjami. W szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie wystąpiły wg stanu na koniec roku obrotowego, poza rozliczeniami międzyokresowymi, składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu. SP ZOZ posiada wyłącznie należności i zobowiązania krótkoterminowe.
Jednostka posiada rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu otrzymanej dotacji rozliczanej w czasie w wysokości proporcjonalnej do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji, co zostało zaprezentowane ***w Nocie nr 6.***

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wykazane w bilansie.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udzieliła gwarancji i poręczeń, w tym wekslowych.

1.17. Składniki aktywów i pasywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej.

SP ZOZ nie wycenia składników aktywów i pasywów niebędących instrumentami finansowymi wg wartości godziwej. W okresie obrotowym jednostka nie posiadała instrumentów finansowych.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 – Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Jednostka nie jest czynnym podatnikiem VAT, stąd nie posiada rachunku VAT.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług, produktów, towarów i materiałów - ***Nota Nr 7.***

2.2 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Poniżej zestawienie kosztów operacyjnych – wg rodzaju:

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
1	**Koszty operacyjne**	**6 875 149,80**	**5 557 308,59**
1A	**Koszty według rodzaju, z tego:**	**6 875 149,80**	**5 557 308,59**
a	amortyzacja	119 487,60	121 487,60
b	zużycie materiałów i energii	256 594,12	212 223,48
c	usługi obce	3 562 959,23	2 497 750,23
d	podatki i opłaty	20 558,40	20 179,79
e	wynagrodzenia	2 462 246,06	2 273 865,91
f	świadczenia na rzecz pracowników	440 696,62	417 912,09
g	pozostałe	12 607,77	13 889,49
2	**Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów**		
3	**Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
4	**Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
5	**Wartość sprzedanych towarów i materiałów**	**0,00**	**0,00**
6	**Koszt świadczeń na własne potrzeby jednostki**		
7	**Koszt własny sprzedanych produktów**		

2.3. Opisy aktualizujące środki trwałe, ***nie wystąpiły,***

2.4. Odpisy aktualizujące wartości zapasów, ***nie wystąpiły***,

2.5. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym, ***nie wystąpiły***,

2.6. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto przedstawia ***Nota Nr 8.***

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenie środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Jednostka w roku obrotowym nie prowadziła inwestycji, stąd nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym ***– nie dotyczy.***

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa

trwałe; odrębnie – poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**.**

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 331 317 zł, w tym w wysokości 264 268 zł sfinansowane z dotacji otrzymanych z NFZ w wysokości 240 tys. zł i Gminy Poraj w wysokości 24 268 zł, w pozostałej wysokości z środków własnych.
Jednostka nie poniosła natomiast nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska. Jednostka nie zaplanowała na 2026 rok nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska.

2.10. Przychody, koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – przedstawia ***Nota nr 9.***

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych **– *nie dotyczy.***

2.12. Informacje dot. wartości przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. 2020 poz. 1645), lub kwotę opłat za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. **– *nie dotyczy***

3. Kurs przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

SP ZOZ nie posiada pozycji bilansowych wyrażonych w walutach obcych.

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4.1 Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

środki pieniężne w kasie	8 698,57	zł
na rachunkach bankowych	416 024,02	zł
na rachunku VAT	0,00	zł
Razem środki pieniężne	**424 722,59**	**zł**

SP ZOZ z uwagi, iż zgodnie z art. 3. ust. 1 pkt 1b) ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) jest jednostką rozumianą jako jednostka mała zakres sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. nie obejmuje Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

5.1. Zawarte przez jednostkę umowy nieuwzględnione w bilansie i ich wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie zawierała umów, nie uwzględnionych w bilansie.

5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki **– *nie występują***.

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)		w roku	
		obrotowym	poprzedzającym
a	*pracownicy umysłowi*	17,64	16,70
b	*pracownicy na stanowiskach robotniczych*	3,60	3,40
c	*uczniowie*		
Ogółem, w tym		**21,24**	**20,10**
- pracownicy przebywający na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych			

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

członkowie organów	wynagrodzenie za rok obrotowy obciążające		*zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organu*
	koszty	zysk	
zarządzającego	176 595,84		-
nadzorczego	0,0		-
Ogółem	**176 595,84**	**0,00**	**0,00**

5.5. Informacja o kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

Wyszczególnienie	Zadłużenia na koniec roku obrotowego z tytułu:			kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów
	zaliczek	pożyczek	innych świadczeń	
Kwoty zadłużenia:				
organu zarządzającego	-	-	-	
organu nadzoru	-	-	-	
Oprocentowanie:				
organu zarządzającego				
organu nadzoru				
Kwoty spłacone w ciągu roku obrotowego:				
organu zarządzającego	-	-	-	
organu nadzoru	-	-	-	

Jednostka nie udzieliła kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład jej organów zarządzających i nadzorujących.

5.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach;

SP ZOZ nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego.

b) inne usługi atestacyjne
c) usługi doradztwa podatkowego
d) pozostałe usługi

Jednostka w roku obrotowym nie wypłaciła wynagrodzenia w zakresie dotyczącym pkt. b – d.

6. Objaśnienie niektórych znaczących zdarzeń

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny **– *nie dotyczy***.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym spółki.

6.3. Informacja o zmianach zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny dokonanych w roku obrotowym

W roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.
W roku obrotowym stosowano metody wyceny wg ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.). Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i przeznacza osiągnięte dochody na cele statutowe.
Sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy przedstawia rzeczywistą, zgodną z ustawą o rachunkowości wyceny aktywów i pasywów.
Jednostka wg kryteriów określonych w art. 3 ust. 1b) do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. jest jednostką małą. Sprawozdanie finansowe za 2025 rok zostało sporządzone według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

6.4. Sprawozdanie zawiera dane porównawcze do sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (dane za ubiegły rok wg danych prezentowanych w dodatkowych sprawozdaniach).

7. Objaśnienie powiązań kapitałowych

7.1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji w Jednostce nie wystąpiły.

7.2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi **– *nie dotyczy***

7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki.

7.4. Jednostka nie podlega obowiązkowi wg art. 55 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) w zakresie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż nie posiada jednostek od niej zależnych..

7.5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:
   a. *Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe,*
   b. *Jednostka nie jest jednostką zależna dla innej, niższego szczebla jednostki dominującej.*

7.6. Jednostka nie jest wspólnikiem innej jednostki.

8. W ciągu roku obrotowego nie nastąpiło połączenie.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

NOTY 1 -9 2025

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne, np. oprogramowanie	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	**Bilans otwarcia**			**7 011,00**		**7 011,00**
2	**Zwiększenia**					
a	aktualizacji wartości					
b	przyjęcie z inwestycji					
c	zakup					
3	**Zmniejszenia**					
a	zbycie/sprzedaż					
b	likwidacja					
c	inne zdarzenia					
4	**Bilans zamknięcia**			**7 011,00**		**7 011,00**

Lp.	Umorzenie					
5	**Bilans otwarcia**			**7 011,00**		**7 011,00**
6	**Zwiększenia**					
a	darowizna					
b	naliczenie umorzenia					
7	**Zmniejszenia**					
a	zbycie/sprzedaż					
b	likwidacja					
8	**Bilans zamknięcia**			**7 011,00**		**7 011,00**
9	**Wartość netto na początek okresu**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
10	**Wartość netto na koniec okresu**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym puwg)	Budynki, lokale, pr. do lok. i ob.inż.lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Inwestycje w obcym srodku trwałym	Razem
	Wartość brutto							
1	**Bilans otwarcia**		**-**	**897 499,01**				**897 499,01**
2	**Zwiększenia**		**-**	**331 317,00**				**331 317,00**
a	aktualizacja wartości							
b	zakup środków trwałych			331 317,00				**331 317,00**
c	przyjęcie z inwestycji							
d	darowizny otrzymane							
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)							
f	pozostałe - przesunięcie w grupie							
3	**Zmniejszenia**		**-**					
a	likwidacja							
b	zbycie/sprzedaż							
c	darowizny przekazane							
d	niedobory inwentaryzacyjne							
e	straty losowe							
f	pozostałe - przesunięcie w grupie							
4	**Bilans zamknięcia**		**-**	**1 228 816,01**				**1 228 816,01**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym puwg)	Budynki, lokale, pr. do lok. i ob.inż.lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Inwestycje w obcym srodku trwałym	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	**Bilans otwarcia**			**624 380,91**				**624 380,91**
2	**Zwiększenia**			**119 487,60**				**119 487,60**
a	zwiększenie amortyzacji na skutek aktualizacji wyceny							
b	planowana amortyzacja okresu bieżącego			119 487,60				**119 487,60**
c	nieplanowaną amortyzacja okresu bieżącego							
d	pozostałe							
3	**Zmniejszenia**							
a	zmniejszenie amortyzacji na skutek aktualizacji wyceny							
b	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							
c	umorzenie środków trwałych zbytych/sprzedanych							
d	umorzenie środków trwałych darowanych							
e	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory							
f	umorzenie środków trwałych straconych (losowo)							
g	pozostałe - przesunięcie w grupie							
4	**Bilans zamknięcia**			**743 868,51**				**743 868,51**
5	**Wartość netto - stan na początek okresu**			**273 118,10**				**273 118,10**
6	**Wartość netto - stan na koniec okresu**			**484 947,50**				**484 947,50**

Struktura własnościowa środków trwałych bilansowych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Własne	1 228 816,01	897 499,01
2	Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze		
	RAZEM	**1 228 816,01**	**897 499,01**

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 3

Należności krótkoterminowe i ich aktualizacja

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.			Stan na 31.12.2024r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	2	326	4	5	6	7	8
1	**Należności od jednostek powiązanych, z tego:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne			0,00			0,00
2	**Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale z tego:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy			0,00			0,00
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne			0,00			0,00
3	**Należności od pozostałych jednostek, z tego:**	**1 399 895,13**	**0,00**	**1 399 895,13**	**982 248,79**	**0,00**	**982 248,79**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 399 895,13	0,00	1 399 895,13	969 388,79	0,00	969 388,79
	-do 12 miesięcy	1 399 895,13		1 399 895,13	969 388,79		969 388,79
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		0,00			0,00
c	inne - należne dofinansowanie z PFRON	0,00	0,00	0,00	12 860,00		12 860,00
d	sporne / dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00		0,00	0,00
RAZEM		**1 399 895,13**	**0,00**	**1 399 895,13**	**982 248,79**	**0,00**	**982 248,79**

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 4

Zmiany w stanie kapitału (funduszu) podstawowego od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**847 051,97**
2	**Zwiększenia**	**292 045,13**
3	**Zmniejszenia**	
4	**Bilans zamknięcia**	**1 139 097,10**

Zmiany w stanie kapitału (funduszu) zapasowego od 01.01.2025. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	
2	**Zwiększenia**	
a	z podziału wyniku	
b	inne	
3	**Zmniejszenia**	
a	pokrycie straty bilansowej za ubiegłe lata	
b	pokrycie straty bilansowej	
c	inne	
4	**Bilans zamknięcia**	

Zmiany w stanie kapitału (funduszu) rezerwowego od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**-**
2	**Zwiększenia**	**-**
3	**Zmniejszenia**	**-**
4	**Bilans zamknięcia**	**-**

Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	
2	**Zwiększenia**	**-**
3	**Zmniejszenia**	**-**
a	pokrycie straty bilansowej za ubiegłe lata	
4	**Bilans zamknięcia**	**-**

Podział wyniku finansowego za 2024 rok

I	**Zysk (strata) netto**	**292 045,13**
II	**Podział:**	**292 045,13**
1	dywidenda	
2	kapitał (fundusz) zapasowy	
3	pozostałe kapitały (fundusz zakładu)	292 045,13
4	pokrycie straty z lat ubiegłych	
III	**Nie podzielony wynik (nie pokryta strata)**	-

Propozycja podziału zysku / pokrycia straty z roku bieżącego

I	**Zysk netto**	**213 647,25**
II	**Podział:**	213 647,25
1	dywidenda	
2	kapitał (fundusz) zapasowy	
3	pozostałe kapitały (fundusz zakładu)	213 647,25
4	pokrycie straty z lat ubiegłych	
III	**Nie podzielony wynik**	**-**

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 5

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								RAZEM	
		do roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	**jednostek powiązanych z tytułu**										
a	dostaw i usług										
b	innych										
2	**pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale z tytułu**										
a	dostaw i usług										
b	innych										
3	**pozostałych jednostek z tytułu**	**403 118,59**	**561 397,39**							**403 118,59**	**561 397,39**
a	kredytów i pożyczek										
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych										
c	innych zobowiązań finansowych										
d	dostaw i usług	188 654,18	305 839,08							188 654,18	305 839,08
e	zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi										
f	zobowiązań wekslowych										
g	podatków, ceł, ubezp. społecz. zdrowot., oraz innych tyt. publicznoprawnych	84 184,44	100 694,87							84 184,44	100 694,87
h	wynagrodzeń	129 549,25	154 164,64							129 549,25	154 164,64
i	inne	730,72	698,80							730,72	698,80
	RAZEM	**403 118,59**	**561 397,39**							**403 118,59**	**561 397,39**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - stan na koniec roku obrotowego

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie (kwota zł)	Zabezpieczenie (kwota zł)	w tym na aktywach trwałych
1	Hipoteka	-	-	
2	Zastaw rejestrowy, w tym:	-	-	
	- rejestrowy			
	- skarbowy	-		
3	Weksle, w tym:	-	-	x
	- in blanco			
4	Kaucje, wadia			

Nota Nr 6

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	ubezpieczenia majątkowe, OC	295,75	325,74
2	prenumeraty		
3	reklama		
4	czynsze (przedpłaty do rozliczenia)		
5	ubezpieczenia grupowe		
6	usługi ogłoszeniowe		
7	usługi informatyczne		
8	usługi łączności		
9	różnica między wartością otrzymanych aktywów finansowych a zobowiązaniem zapłaty za nie		
10	pozostałe - odsetki i prolągata od podatku od nieruchomości		
RAZEM		**295,75**	**325,74**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Przychody z tytułu długotrwałych umów o usługi		
2	Przychody z tytułu wpisów sądowych		
3	Przychody z tytułu kupna umów cesji wierzytelności		
4	Przychody z tytułu naliczonych odsetek i kosztów sądowych		
5	Równowartość otrzymanych dotacji na środki trwałe do rozliczenia proporcjonalnie do okresu umorzenia tych środków trwałych	395 719,23	196 928,23
6	Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych		
RAZEM		**395 719,23**	**196 928,23**

Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Lp.	Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota w zł	w tym kwota przypadająca na część długoterminową w zł
1	AKTYWA	-	
	Inwestycje z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pozostałe inwestycje		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne		
2	PASYWA	-	
	zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
	Pozstałe zobowiązania		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne	395 719,23	196 928,23
RAZEM		**395 719,23**	**196 928,23**

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 7

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura rzeczowa)

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
1	**Przychody ze sprzedaży usług, w tym:**	**6 870 911,48**	**5 611 387,84**
a	z tytułu świadczeń medycznych finansowanych przez NFZ	6 770 212,55	5 518 662,04
b	z tytułu świadczeń medycznych - komercja	35 954,00	30 848,80
c	z tytułu wynajmu pomieszczeń	62 636,00	57 376,00
d	pozostałe	2 108,93	4 501,00
2	**Pozostałe przychody operacyjne, w tym:**	**217 400,12**	**297 448,68**
a	dofinansowanie PFRON do wynagrodzeń	85 910,00	94 460,00
b	dotacje z Gminy	65 477,00	63 238,00
c	odszkodowania, inne	6 013,12	292,16
d	dofinanowanie / darowizny		19 458,52
e	rozwiązane rezerwy	60 000,00	120 000,00
3	**Przychody finansowe:**	**493,00**	**519,20**
a	premia z tytułu terminowej wpłaty PIT-4	493,00	516,00
b	odsetki bankowe i inne		3,20
	RAZEM	**7 088 804,60**	**5 909 355,72**

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług (struktura terytorialna)

Lp.	Tytuł	01.01.2025 - 31.12.2025r.	01.01.2024 - 31.12.2024r.
1	Kraj	6 870 911,48	5 611 387,84
2	do państw UE		
3	Eksport		
	RAZEM	**6 870 911,48**	**5 611 387,84**

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 8

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za okres od 01.01.2025r. - 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Przychody ogółem**	**7 088 804,60**
2	**Koszty ogółem**	**6 875 157,35**
3	**Wynik bilansowy brutto**	**213 647,25**
4	**Przychody niepodatkowe**	**60 000,00**
a	Rozwiązane rezerwy	60 000,00
b	NP_należne dofinansowanie z PFRON zapłacone w 2025r	
5	**Przychody lat poprzednich - podatkowe w roku bieżącym**	**12 860,00**
6	**Przychody**	**7 041 664,60**
7	**Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów**	**67 939,59**
a	koszty pokryte dotacją	65 477,00
b	wynagrodzenia NKUP	
c	amortyzacja NKUP	
d	ZUS niezapłacony	2 462,59
e	koszty - kary instytucji publicznych	
f	utworzone rezerwy	
g	wyksięgowan wierzytelności przedawnione	
8	**Koszty lat poprzednich stanowiące KUP w roku bieżącym**	
9	**Koszty uzykania przychodu**	**6 807 217,76**
10	**Dochód/Strata**	**234 446,84**
11	**Dochody wolne od podatku art.. 17 ust. 1 pkt 21 updop**	**65 477,00**
12	**Dochód/Strata po zwolnieniach od podatku**	**168 969,84**
13	**Strata do odliczenia z lat ubiegłych**	
14	**Inne zmiany podstawy opodatkowania - dochody wolne od podatku art.17 ust. 1 pkt 4 updop**	**168 969,84**
15	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**	
16	**Podatek dochodowy bieżący 9%**	**-**
17	**Podatek dochodowy odroczony**	
18	**Razem podatek dochodowy w RZiS**	**-**

SP ZOZ Poraj
42-360 PORAJ, ul. 3-go Maja 25
NIP 5771799682 KRS 0000005161

Nota Nr 9

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2025r. - 31.12.2025r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.
1	Przychody ze sprzedaży środków trwałych i inwestycji		
2	Darowizny		
3	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		250,56
4	Dotacje rozlicz do wysokości odpisów umorzeniowych w roku obrotowym	65 477,00	63 238,00
5	Rozwiązane odpisy na należności, rozwiązane rezerwy	60 000,00	120 000,00
6	Pozostałe, w tym korekty	6 013,12	41,60
7	Odszkodowania, dopłaty, zwolnienia z opłat		
8	Dopłaty z PFRON do kosztów wynagrodzeń, dofinansowania z Urz. Pracy	85 910,00	113 918,52
RAZEM		**217 400,12**	**297 448,68**

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2025r. - 31.12.2025r.	01.01.2024r. - 31.12.2024r.
1	Wartość netto sprzedanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2	Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
3	Koszty likwidacji środków trwałych		
4	Nieplanowane odpisy środków trwałych - ulga inwestycyjna		
5	Koszty umorzonych wierzyt._bezskutreczne egzekucja art..824		
6	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne oraz VAT		
7	Koszty utworzonych rezerw z tyt. wykonanych świadczeń, płatnych w roku następnym, po otrzymaniu środków z NFZ		60 000,00
8	Darowizny inne		
9	Niezawinione niedobory składników majątku obrotowego		
10	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania		
11	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego		
12	Utworzone odpisy na należności wątpliwe i nieściągalne, rezerwy na zobowiązania doch. w postęp. sądowym		
13	Koszty napraw powypadkowych pokryte odszkodowaniem		
14	Inne koszty operacyjne	7,55	
RAZEM		**7,55**	**60 000,00**

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-29 18:13:34	Aneta Maria Dobrowolska