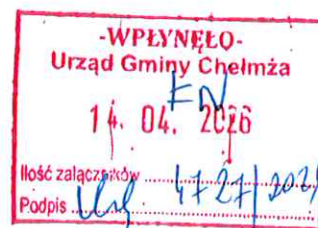


Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
Zelgno 24A, 87-140 Chelmża
tel. 56 675-98-84
NIP: 879-20-72-627



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ORAZ
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
OŚRODKA ZDROWIA W ZELGNIE.**

ZA ROK OBROTOWY

01.01.2025r – 31.12.2025r

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2025

1. Wprowadzenie.

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r oraz Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie przedstawia sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2025.

Środki finansowe Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie pochodzą w głównej mierze z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia O/W w Bydgoszczy, oraz z dopłat pacjentów .

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025r do 31.12.2025r. Rachunek zysków i strat prowadzi się według wariantu porównawczego .Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami.

2. Informacje podstawowe.

Nazwa firmy: Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie.

Siedziba : Zelgno 24 A 87-140 Chełmża .

Telefon : 56 675 98 84

Regon : 871076543

NIP: 879-20-72-627

Bilans

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	1 387 738.00	1 226 167.00
A. Aktywa trwałe	118 455.00	152 832.00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 358.00	1 358.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 358.00	1 358.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 097.00	151 474.00
1. Środki trwałe	114 097.00	151 474.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 243.00	94 894.00
e) inne środki trwałe	28 854.00	56 580.00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 000.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 000.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	3 000.00	0.00
- udziały lub akcje	3 000.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	1 269 283.00	1 073 335.00
I. Zapasy	6 642.00	6 630.00
1. Materiały	6 642.00	6 630.00
II. Należności krótkoterminowe	235 328.00	260 678.00
3. Należności od pozostałych jednostek	235 328.00	260 678.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227 580.00	255 339.00
- do 12 miesięcy	227 580.00	255 339.00
c) inne	7 748.00	5 339.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 027 313.00	806 027.00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 027 313.00	806 027.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 027 313.00	806 027.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 027 313.00	806 027.00
Pasywa razem	1 387 738.00	1 226 167.00
A. Kapitał (fundusz) własny	1 003 257.00	940 759.00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	811 007.00	681 256.00
VI. Zysk (strata) netto	192 250.00	259 503.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	384 481.00	285 408.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	355 627.00	231 204.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	355 392.00	230 670.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 902.00	12 992.00
- do 12 miesięcy	9 902.00	12 992.00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów olicznoprawnych	181 684.00	118 682.00
h) z tytułu wynagrodzeń	162 198.00	97 733.00
i) inne	1 608.00	1 263.00
4. Fundusze specjalne	235.00	534.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 854.00	54 204.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 854.00	54 204.00
- długoterminowe	28 854.00	54 204.00

KSIEGOWA
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego
 Ośrodka Zdrowia w Żelaznie
lek. med. Jarosław Piława

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 785 306.00	2 643 442.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 785 306.00	2 643 442.00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 629 666.00	2 416 495.00
I. Amortyzacja	37 376.00	29 336.00
II. Zużycie materiałów i energii	166 093.00	171 959.00
III. Usługi obce	236 179.00	248 221.00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 254.00	5 361.00
V. Wynagrodzenia	1 814 583.00	1 647 799.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	364 564.00	307 200.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 617.00	6 619.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	155 640.00	226 947.00
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 618.00	26 069.00
II. Dotacje	25 350.00	25 350.00
IV. Inne przychody operacyjne	268.00	719.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	181 258.00	253 016.00
G. Przychody finansowe	10 992.00	6 487.00
Odsetki, w tym:	10 992.00	6 484.00
v. Inne	0.00	3.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	192 250.00	259 503.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	192 250.00	259 503.00

KSIEGOWA
Maria Lawandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelaznej
lek. med. Jarosław Piława

5. INFORMACJA DODATKOWA.

A Informacje ogólne.

Organami Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie są :

Kierownik Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia

Rada Społeczna w skład której wchodzi przewodniczący i czterech członków.

Rok obrotowy SPOZ w Zelgnie pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Księgowanie dowodów księgowych odbywa się w programie komputerowym KS-FKW firmy „Kamsoft”.

Na koniec każdego miesiąca dokonuje się wydruku zestawienia obrotów i sald, celem archiwizacji.

Składniki majątkowe aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu finansowym wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo. Amortyzuje się je zgodnie z zasadami i stawkami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpis amortyzacyjny następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania,
2. przedmioty nietrwałe w cenie zakupu poniżej 10.000 zł zarachowane są w koszty z chwilą oddania do użytku, jednocześnie ujmując je w ewidencji ilościowej.
3. otrzymane dotacje księgowane są na koncie „Rozliczenia międzyokresowe” - konto 840- wg poszczególnych projektów.
4. materiały wycenia się w cenach zakupu, stosując metodę „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”/FIFO/.
5. zakupy towarów, leków, materiałów medycznych księguje się w wartościach brutto, podatek VAT , zgodnie z Ustawą o podatku od towarów i usług , stanowi koszt uzyskania przychodu.

B. Informacje do bilansu.

a .Aktywa.

1) Aktywa trwałe.

Na koniec roku 2025 wartość środków niematerialnych i prawnych wynosiła 1.358,00 zł, a środków trwałych wyniosła 575.714,37 zł .

Wartość brutto środków trwałych w poszczególnych grupach kształtowała się następująco:

Grupa	Wartość brutto
IV Maszyny i urządzenia	87.249,84
VII Transport	36.300,00
VIII Urządzenia	290.315,13
Pozostałe	65.346,48
Modernizacja w obcym środku trwałym- gab.rehabilitacji	96.502,92
Ogółem	575.714,37

Umorzenie środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość umorzenia
IV Maszyny i urządzenia	67.101,12
VII Transport	36.300,00
VIII Urządzenia	281.610,09
Pozostałe	65.346,48
Modernizacja w obcym środku trwałym	11.259,69
Ogółem	461.617,38

Wartość netto środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość netto
IV Maszyny i urządzenia	20.148,72
VII Transport	-0-
VIII Urządzenia	8.705,04
Pozostałe	- 0 -
Modernizacja w obcym środku trwałym	85.243,23
Ogółem	114.096,99

2). Aktywa obrotowe.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2025r stanowiły kwotę 1.272.282,26 zł

W ich skład wchodzi :

1). materiały – 6.642,00 zł

2). należności krótkoterminowe – 235.327,23 zł

należności od NFZ – 226.827,25 zł

należności od pozostałych odbiorców - 752,05 zł

rozliczenia z pracownikami - 7.747,93 zł

3). inwestycje krótkoterminowe – 1.027.313,03 zł

środki na rachunku bieżącym – 427.078,48 zł

środki na rachunku ZFŚS - 234,55 zł

środki na lokacie - 600.000,00 zł

4). finansowy majątek trwały - - 3000,00 zł

(udziały w Spółdzielni Energetycznej).

b. Pasywa .

1). Kapitał podstawowy:

Bilans otwarcia	Zwiększenie	Bilans zamknięcia
681.255,57	129.751,50	811.007,07

Zwiększenie stanowi kwota z podziału zysku za rok 2024

2). Zysk: 192.250,12 zł

Zysk za rok 2025.wynosi 192.250,12 zł

3). zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.25r wyniosły 355.626,30 zł
i składają się na nie :

rozrachunki z dostawcami - 9.901,80 zł

rozrachunki publiczno – prawne - 181,683,76 zł

pozostałe rozrachunki - 1.608,05 zł

rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – 162.198,14 zł

ZFŚS - 234,55 zł

Sprawozdanie z działalności i planu finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za rok 2025

Na podstawie Uchwały Nr I/10/98 Rady Gminy w Chełmży z dnia 28.10.1998r przekształcono Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie w Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie.

Podstawowym celem działalności Ośrodka jest . udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

W Ośrodku zatrudnionych było na umowę o pracę 11 osób na 10 etatach i są to:

- lekarz internista,
- lekarz pediatra,
- lekarz stomatolog,
- pielęgniarka środowiskowo-rodzinna,
- pielęgniarka koordynująca,
- pielęgniarki praktyki,
- 2 fizjoterapeutki,
- asystentka stomatologiczna,
- księgowa,
- sprzątaczką Zelgno,

Na umowę – zlecenie pracują :

- położna środowiskowo – rodzinna,
- pracownik gospodarczy,

Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia podpisane są na okres pięcioletni, jednakże wartość umów aneksowana jest corocznie.

Na rok 2026 wynoszą one :

- stomatologia / wycena punktowa/ - 266.889,30 zł- do 30.06.2026r.
- rehabilitacja / wycena punktowa/ - 109.715,70 zł – do 30.06.2026r.

Umowa na podstawową opiekę zdrowotną podpisana jest na czas nieokreślony, jej wielkość wynika z ilości zaopieczonych pacjentów, ich wieku oraz stawek kapitacyjnych przyporządkowanych poszczególnym grupom wiekowym:

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Miesięczna stawka kapitacyjna na 1 pacjenta w zł
1	Lekarz	
	- 0 – 2	75,36
	- 3 - 6	52,75
	- 7 – 19	24,49
	- 20 – 39	18,84
	- 40 – 65	25,25
	- 66 -75	50,87
	Pow. 75 r.ż	64,06
	Opieka nad pacjentem z wielochorobowością:	1 gr.dziedzinowa 20,02 2 gr.dziedzinowa 33,39 3 gr.dziedzinowa 43,39 4 gr.dziedzinowa 50,07
2	Pielegniarka	
	Pow 65 r.ż	9,22
	- 7 – 65	4,61
	- 0 -6	9,22
3	Położna	3,08
4	Higienistka szkolna : Typ I.1	11,13
	Typ I.2	18,92
	Typ 1.3 A	55,65
	Typ I.3B	104,62
	Fluoryzacja	0,71

Jednostka nasza prowadzi cykliczne programy profilaktyczne: w ramach umowy POZ – chorób układu krążenia i gruźlicy, oraz kontynuujemy program opieki koordynowanej w zakresie kardiologii i endokrynologii.


Sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia jest dobra. Dochody wykonane zostały w 100,73 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2025r. Środki przeznaczone zostały na działalność statutową jednostki. Koszty wykonane zostały w 93,87 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2025r.

Dodatni wynik finansowy na dzień 31.12.2025r wynosi 192.250,12 zł
Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2b Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późn.zmianami proponuje się następujący podział zysku :

- 50 % na fundusz zakładu,
- 50 % na nagrody dla pracowników.

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelaznej

lek. med. Jarosław Pi...

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
Zelgno 24A, 87-140 Chwałkowo
tel. 56 675 98 84
NIP: 87792072627

ZESTAWIENIE SALD NA DZIEŃ 31.12.2025r.

Nr konta	Nazwa konta	Saldo „Wn”	Saldo „Ma”
10	Środki trwałe	575.714,37	
20	Wartości niematerialne i prawne	1.358,00	
030	Finansowy majątek trwałe / udziały/	3.000,00	
70	Umorzenie rzeczowego majątku trwał.		461.617,38
130.1	Rachunek bieżący	427.078,48	
	Lokata	600.000,00	
138.1	Rachunek środków fund. specjalnych	234,55	
201	Rozrach.z dostawcami i odbiorcami	752,05	9.901,80
202	Rozrach.z dostawcami i odbiorcami	226.827,25	
220	Rozrachunki z budżetem		181.683,76
230	Rozrachunki z pracownikami z tyt.wyn.		162.198,14
234	Rozrachunki z pracownikami	7.747,93	
249	Pozostałe rozrachunki		1.608,05
311	Materiały	6.642,00	
801	Fundusz zakładu		811.007,07
841	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		28.853,76
850	Fundusze specjalne		234,55
865	Wynik finansowy		192.250,12
	Ogółem	1.849.354,63	1.849.354,63

1.849.354,63
- 461.617,38 (umorzenia śr.trwałych)

1.387.737,25 – suma bilansowa

KSIĘGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgno
lek. med. Jarosław Pił...

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
ul. 24A, 87-140 Chelmża
tel. 66 675-98-84
NIP: 879-20-72-627

- 11 -

ZESTAWIENIE DOCHODÓW NA DZIEŃ 31.12.2025r.

Lp	Nazwa konta	Wykonanie	Plan	%
1.	Sprzedaż usług medycznych w tym : - podstawowa opieka zdrowotna 2.127.362,34 - stomatologia 416.660,86 - rehabilitacja 235.225,85	2.779.249,05	2.769.000,00	
2.	Sprzedaż usług niemedycznych	6.057,07	6.300,00	
3.	<u>Razem sprzedaż usług</u>	2.785.306,12		
4.	Pozostałe przychody finansowe w tym : - odsetki od środków własnych 10.991,78 - pozostałe x	10.991,78		
5.	Pozostałe przychody operacyjne w tym: - amortyzacja pokryta darowizną śr .trwałych 25.350,36 - pozostałe 268,32	25.618,68	26.300,00	
	Razem dochody	2.821.916,58	2.801.600,00	100,73

KSIEGOWA
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zetynie
lek. med. Jarosław Pikus

ZESTAWIENIE KOSZTÓW NA DZIEŃ 31.12.2025 r

Lp	Nazwa konta	Wykonanie ogółem	Plan	%
1.	Amortyzacja	37.376,66	35.000,00	
2.	Zakup materiałów w tym : -zużycie materiałów niemedycznych ; paliwo , materiały i części do napraw sprzętu, pojazdów , art.biurowe , art.gospodarcze i techniczne , środki czystości zużycie materiałów medycznych : leki ,materiały opatrunkowe,sprzęt życie energii : energia elektryczna,cieplna,opał, woda i ścieki	166.093,38	250.000,00	
3.	Usługi obce w tym: <i>usługi niemedyczne :</i> remonty i naprawy ,konserwacje - usługi bankowe,pocztowe,telekomunikacyjne – dzierżawa sprzętu niemedycznego utrzymanie czystości , utylizacja odpadów usługi informatyczne pozostałe <i>usługi medyczne :</i> usługi diagnostyczne , podwykonawstwo medyczne , pozostałe usługi medyczne	236.178,88	250.000,00	
4.	Podatki i opłaty w tym: - opłaty 250,00 - podatek od nieruchomości 4004,00	4254,00	5.000,00	
5.	Wynagrodzenia w tym: - osobowy fundusz płac 1.768.764,95 - bezosobowy fundusz płac 45.818,00	1.814.582,95	1.850.000,00	
6.	Narzut na wynagrodzenia w tym: - naliczenia ZUS - 325.170,76 - pozostałe świadc. na rzecz pracowników – 27.914,85 -koszty BHP - 11.478,08	364.563,69	404.600,00	
7.	Pozostałe koszty - ubezpieczenia mienia OC,komunikacyjne – 6.380,00 podróże krajowe – 236,90 - pozostałe – x	6.616,90	7.000,00	
	Razem	2.629.666,46	2.801.600,00	93,87

KSIEGOWA
Om
Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
lek. med. Jarosław Pił...

STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2025r.

1 Należności z tytułu dostaw i usług : 235.327,23 zł w tym wymagalne : 0
w tym:

Narodowy Fundusz Zdrowia - 226.827,25 zł
Pozostałe rozr z odbiorcami - 752,05 zł
Rozrachunki z pracownikami - 7.747,93 zł

I Zobowiązania ogółem : 355.626,30 zł tym wymagalne : 0
w tym:

rozrachunki z dostawcami - 9.901,80 zł
podatki i ubezpieczenia - 181.683,76 zł
pozostałe rozrachunki - 1.608,05 zł
rozrachunki z tyt.wynagrodzeń - 162.198,14 zł
ZFŚS - 234,55 zł

Stan kont bankowych ogółem : 1.027.313,03 zł

- rachunek bieżący ; 427.078,48 zł
- lokata : 600.000,00 zł
- rach.fund.specjalnych : 234,55 zł

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

DIETETYK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
Dr med. Jarosław Pitus

PLAN FINANSOWY NA 2025R.

=====

Dochody:

=====

- sprzedaż usług medycznych -	2.769.000,00
w tym:	
POZ 2.053.000,00	
STOM 502.000,00	
REH 214.000,00	
- sprzedaż usług niemedycznych -	6.300,00
- pozostałe przychody operacyjne -	26.300,00

	2.801.600,00

=====

Koszty:

=====

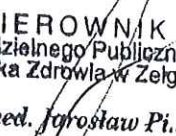
1 amortyzacja	35.000,00
2 zakup materiałów	250.000,00
3 usługi obce:	250.000,00
4 podatki i opłaty	5.000,00
5 wynagrodzenia	1.850.000,00
6 narzuty na wynagrodzenia	404.600,00
7 pozostałe koszty	7.000,00

	2.801.600,00

=====

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jędrzej Pi...

PLAN FINANSOWY NA 2026 R.

=====

D o c h o d y:

=====

- sprzedaż usług medycznych -	2.976.000,00
w tym:	
POZ 2.199.000,00	
STOM 540.000,00	
REH 237.000,00	
- sprzedaż usług niemedyycznych -	6.300,00
- pozostałe przychody operacyjne -	26.300,00

3.008.600,00
=====

K o s z t y:

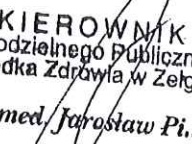
=====

1 amortyzacja	45.000,00
2 zakup materiałów	280.000,00
3 usługi obce:	280.000,00
4 podatki i opłaty	8.600,00
5 wynagrodzenia	1.950.000,00
6 narzuty na wynagrodzenia	430.000,00
7 pozostałe koszty	15.000,00

3.008.600,00
=====

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jarosław Pi...