

**UCHWAŁA NR XXIX/184/26
RADY GMINY CHELMŹA**

z dnia 18 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za 2025 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2025.1153 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2026 r. poz. 522) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za 2025 r. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Stanisława Stasieczek

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

Załącznik do uchwały nr XXIX/184/26
Rady Gminy Chełmża
z dnia 18 maja 2026 r.

Ilość załączników 4 z 24/2026
Podpis [signature]

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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów oblicznoprawnych | 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 Żelaznej
lek. med. Jędrzej Piłsudski

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 Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelaznej
lek. med. Janusz 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 „Kamssoft”.

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 ujmuje 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

4). Rozliczenia międzyokresowe wynoszą :

- darowizna / laptopy i kserokopiarki/ – 28.853,76 zł

C. Informacje do rachunku zysków i strat.

1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 2.785.306,12 zł a ich wartość stanowią :

sprzedaż usług medycznych - 2.779.249,05 zł
sprzedaż usług niemedycznych - 6.057,07 zł

2). pozostałe przychody operacyjne : 25.618,68 zł

- naliczona amortyzacja od wartości środków trwałych
pokrytych darowizną i dotacją – 25.350,36 zł
- pozostałe – 268,32 zł

3). pozostałe przychody finansowe : 10.991,78 zł

- odsetki od śr.własnych : 10.991,78zł

4). koszty działalności operacyjnej na dzień 31.12.2025r wynoszą: 2.629.666,46 zł

i składają się na nie :

amortyzacja - 37.376,66 zł
zakup materiałów - 166.093,38 zł
usługi obce - 236.178,88 zł
podatki i opłaty skarbowe – 4.254,00 zł
wynagrodzenia - 1.814.582,95 zł
narzuty na wynagrodzenia - 364.563,69zł
pozostałe koszty - 6.616,90 zł

5). wynik finansowy : 192.250,12 zł

Rok 2025 zamknął się zyskiem w wysokości : 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.

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 kapitałowych przyporządkowanych poszczególnym grupom wiekowym:

| Lp | Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe | Miesięczna stawka kapitulacyjna 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 | Pielęgniarka | |
| | 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

[Podpis]

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelaznie

lek. med. Jarosław Pi...

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
Zelgno 24A, 87-140 Chelmża
tel. 56 675 98 84
NIP: 879210772627

ZESTAWIENIE SALD NA DZIEŃ 31.12.2025r.

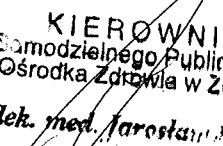
| Nr konta | Nazwa konta | Saldo „Wn” | Saldo „Ma” |
|----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 10 | Środki trwałe | 575.714,37 | |
| 20 | Wartości niematerialne i prawne | 1.358,00 | |
| 030 | Finansowy majątek trwały / udziały/ | 3.000,00 | |
| 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

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

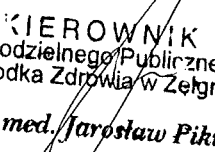
KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgniu

lek. med. Jarosław...

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

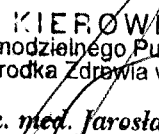
KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelźnie

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 niemedyycznych ; paliwo , materiały i części do napraw sprzętu, pojazdów , art.biurowe , art gospodarcze i techniczne , środki czystości zużycie materiałów medycznych : leki ,materiały opatrunkowe,sprzęt żyżycie 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

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jarosław Pił...s

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:

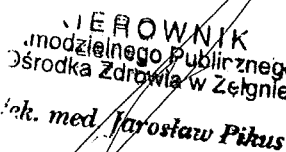
rozrachunki z dostawcami - 9.901,80 zł
podatki i ubezpieczenia - 181.683,76 zł
pozostałe rozrachunki - 1.608,05 zł
rozrachunki z tyt.wynagrodzeń - 162.198,14 zł
ZFŚS - 234,55 zł

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


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

PLAN FINANSOWY NA 2025R.

D o c h o d y:

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

2.801.600,00
=====

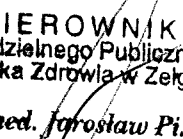
K o s z t y:

| | |
|----------------------------|--------------|
| 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. Jarosław Pi...

PLAN FINANSOWY NA 2026 R.

=====

Dochody:

=====

| | |
|------------------------------------|--------------|
| - 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
=====

Koszty:

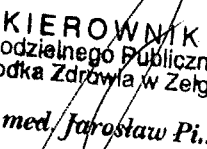
=====

| | |
|----------------------------|--------------|
| 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...

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego, czyli do 30 czerwca 2026 r. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie należy do kompetencji Rady Gminy Chełmża.

Mając na uwadze dopełnienie obowiązków wynikających z ustawy o rachunkowości, Kierownik Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe jednostki za 2025 r., składające się z:

- 1) *bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r.;*
- 2) *rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r.;*
- 3) *informacji dodatkowej.*

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za 2025 r. stanowiącym załącznik do uchwały w punkcie C informacji dodatkowej kierownik jednostki przedstawił propozycję podziału zysku z przeznaczeniem na fundusz zakładu w wysokości 50 % i na nagrody dla pracowników w wysokości 50%. Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie na posiedzeniu w dniu 30 kwietnia 2026 r. pozytywnie zaopiniowała przedstawioną propozycję podziału zysku. Na podstawie art. 58 ustawy o działalności leczniczej, Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku.

W związku z powyższym rekomenduje się podjęcie uchwały.