

Projekt

z dnia 13 maja 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W POŁAŃCU**

z dnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Przychodnia Zdrowia w Połańcu za 2025 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Połańcu postanawia:

§ 1.

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe (bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Przychodnia Zdrowia w Połańcu za 2025 rok, które stanowią załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SP ZOZ PRZYCHODNIA ZDROWIA W
POŁAŃCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	247 836,66	149 817,18	A	Kapitał (fundusz) własny	1 956 883,81	1 257 236,63
I	Wartości niematerialne i prawne	5 691,21	2 308,90	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	140 995,53	140 995,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 401 160,65	1 401 160,65
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 691,21	2 308,90				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	242 145,45	147 508,28				
1	Środki trwałe	242 145,45	147 508,28				
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				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	242 145,45	147 508,28		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
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	-284 919,55	0,00
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	699 647,18	-284 919,55
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	399 815,91	456 965,22
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	180 890,25	151 140,64
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	180 890,25	151 140,64
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	0,00	57 906,14
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	180 890,25	93 234,50
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– 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	2 108 863,06	1 564 384,67	d)	zobowiązania weksłowe		
I	Zapasy	0,00	11 371,30	e)	inne		
1	Materiały	0,00	11 371,30	III	Zobowiązania krótkoterminowe	119 811,21	166 535,09
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	779 135,44	533 907,08		– 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	118 670,64	166 165,22
	– 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:	96 432,91	166 165,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	96 432,91	166 165,22
	– 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	779 135,44	533 907,08	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 242,86	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	731 401,96	533 907,08	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	731 401,96	533 907,08	i)	inne	12 994,87	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 140,57	369,87
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	99 114,45	139 289,49
c)	inne	47 733,48	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	99 114,45	139 289,49
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 304 742,16	1 009 273,10		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	302 209,11	71 581,32		– krótkoterminowe	99 114,45	139 289,49
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	302 209,11	71 581,32				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 209,11	71 581,32				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	1 002 533,05	937 691,78				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 985,46	9 833,19				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 356 699,72	1 714 201,85		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 356 699,72	1 714 201,85

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	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 002 752,53	5 033 996,40
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 748 192,14	4 852 602,34
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-29 749,61	-80 250,39
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	284 310,00	261 644,45
B	Koszty działalności operacyjnej	6 912 931,95	5 649 250,81
	– w tym:		
I	Amortyzacja	73 461,11	62 584,24
II	Zużycie materiałów i energii	281 075,76	244 542,91
	– w tym:		
III	Usługi obce	2 693 403,59	1 944 888,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 550,00	8 213,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 249 224,43	2 850 325,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	585 476,99	513 731,49
	– emerytalne	231 886,61	228 096,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 740,07	24 965,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	89 820,58	-615 254,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	545 738,87	359 747,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	518 000,07	345 507,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	27 738,80	14 240,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	753,54	49 137,05
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	753,54	49 137,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	634 805,91	-304 643,62
G	Przychody finansowe	64 841,27	25 664,01
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:	64 841,27	25 664,01
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	5 939,94
I	Odsetki, w tym:	0,00	5 939,94
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	699 647,18	-284 919,55
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	699 647,18	-284 919,55
	– w tym:		

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
/bilansu oraz rachunku zysku i strat/
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
–Przychodnia Zdrowia w Połańcu
za 2025 rok**

1. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu

I. AKTYWA:

A) AKTYWA TRWAŁE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej - Przychodnia Zdrowia w Połańcu stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne są naliczane metodą liniową. Rzeczowy majątek trwały wykazany jest w wartości netto. Wartość początkową i dotychczasowe umorzenie przedstawia **Tabela nr 1**.

B) AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

W SPZOZ występują wyłącznie zapasy materiałów na które składają się: leki, jednorazowy sprzęt medyczny, środki czystości.

Na dzień bilansowy nie było na stanie niewykorzystanych materiałów.

Należności krótkoterminowe.

Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi na kwotę **779 135, zł**

Należność z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald. Są to należności, których spłata ma nastąpić do 31 stycznia 2025r.

Wykaz rodzajowy należności przedstawia **Tabela nr 2**.

Inwestycje krótkoterminowe.

Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych /podstawowym, lokacie bankowej i ZFŚS/ na kwotę **1 304 742,16 zł**

Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki.

II. PASYWA:

Kapitał (fundusz) podstawowy stanowi wartość wydzielonej SP ZOZ części mienia jednostki samorządu terytorialnego. Jego wartość wynosi **140 995,53 zł** i nie uległa zmianie w stosunku do roku 2024.

Kapitał /fundusz/ zapasowy SP ZOZ to fundusz zakładu, którego wartość od roku 2024 nie uległa zmianie i wynosi **1 401 160,65 zł**.

Zysk (strata) z lat ubiegłych jest to niepokryta strata z lat ubiegłych w kwocie **284 919,55 zł**.

Rezerwy na zobowiązania

Stosowane do art. 39 ust.2a ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m.in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych).

Rezerwy na świadczenia pracownicze:

1/ Stan na początek roku obrotowego: 151 140,64 zł

2/ Stan na koniec roku obrotowego: 180 890,25 zł

Rezerwy na zobowiązania w ciągu roku zostały rozwiązane na kwotę 80 250,39 zł oraz uległy zwiększeniu o kwotę 110 000 zł i wynoszą **180 890,25 zł**.

Zobowiązania krótkoterminowe.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej z kontrahentami w kwotach wymagających zapłaty.

Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi na kwotę **119 811,21 zł**.

Wykaz rodzajowy zobowiązań przedstawia **Tabela nr 2**.

III. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat

W pozycji przychody netto ze sprzedaży ujęte zostały środki pieniężne otrzymane z UMiG na sfinansowanie świadczeń zdrowotnych w ramach realizacji zadań w zakresie programów zdrowotnych na kwotę 254 660 zł. W roku 2025 realizowane były 2 programy zdrowotne tj.

1. „Poprawa jakości życia u osób cierpiących na przewlekłe choroby układu ruchu dla mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec”- 175 000 zł
2. „ Profilaktyka chorób układu sercowo-naczyniowego, nadciśnienia tętniczego oraz hipercholesterolemii wśród mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec”- 79 660 zł.

W pozycji pozostałe przychody operacyjne zostały ujęte m.in. dotacje UMiG na remont podłóg Przychodni na kwotę 30 000 zł , dotacja na zakup klimatyzatorów w kwocie 18 000 zł oraz dotacja na zakup sprzętu medycznego w kwocie 99 600zł.

Na dzień bilansowy 31.12.2025r. Samodzielny Publiczny ZOZ – Przychodnia Zdrowia w Połańcu wykazała zysk w kwocie: **699 647,18 zł**.

Wszystkie nadwykonania w zakresie świadczeń nielimitowanych zgodnie z zarządzeniami NFZ zostały wypłacone. Na dzień wykonywania sprawozdania finansowego za 2025r. nie uzyskaliśmy informacji z NFZ o terminie wypłaty nadwykonań za IV kwartał 2025r z obszaru AOS. Oczekujemy na ugody w tym zakresie.

Połaniec, dnia 31.03.2026r.

Sporządziła:

Zatwierdziła:

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-31 14:45:12	Renata Maria Koziół
2026-03-31 14:46:02	Paulina Anna Mielnik

**Paulina
Anna
Mielnik**

Elektronicznie
podpisany przez
Paulina Anna Mielnik
Data: 2026.03.31
14:49:49 +02'00'

**Renata
Maria Koziół**

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Maria Koziół
Data: 2026.03.31
14:50:18 +02'00'

Uzasadnienie

do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 28 maja 2026 roku w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Przychodnia Zdrowia w Połańcu za 2025 rok.

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminny oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości sprawozdania finansowe podlegają zatwierdzeniu przez organ stanowiący.

Organem stanowiącym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Przychodnia Zdrowia w Połańcu jest Rada Miejska w Połańcu.

Złożone sprawozdania są kompletne pod względem formalnym, nie zawierają błędów rachunkowych oraz są podpisane przez osoby upoważnione.