

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres**  
**od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku**  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie ul. Sarnowska 14  
26-920 Gniewoszków.

Przedmiot działalności; świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej  
Regon; 671960996

Sąd rejestrowy; Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział  
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000082745

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania  
działalności przez SPZOZ. Zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.
  - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  - b. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
  - c. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
  - d. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
  - e. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa w wartości nominalnej,
  - f. Ewidencja kosztów prowadzona jest w ramach kont zespołu „4”,
  - g. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.

**B I L A N S.**

**AKTYWA TRWAŁE.**

**Środki trwałe:**

Wartość początkowa brutto:

Stan na początek roku	-	190 099,11 zł
Zwiększenia	-	0,00 zł
Zmniejszenia	-	0,00 zł
Stan na koniec roku	-	190 099,11 zł

Dotychczasowe umorzenie:

Stan na początek roku	-	171 411,08 zł
Zwiększenia	-	5 157,49 zł

Zmniejszenia	-	0,00 zł
Stan na koniec roku	-	176 568,57 zł

### **Wartości niematerialne i prawne:**

#### Wartość początkowa brutto:

Stan na początek roku	-	5 157,65 zł
Zmniejszenia (likwidacja)	-	0,00 zł
Stan na koniec roku	-	5 157,65 zł

#### Dotychczasowe umorzenie:

Stan na początek roku	-	5 157,65 zł
Zmniejszenia	-	0,00 zł
Stan na koniec roku	-	5 157,65 zł

Wartość nie amortyzowanych /umarzanych/ przez jednostkę środków trwałych używanych nieodpłatnie na podstawie umowy przekazania przez Gminę Gniewoszków wynosi 559 644,63 zł, z tego:

- budynek Ośrodka Zdrowia w Gniewoszowie	-	235 875,39 zł
- klimatyzacja	-	3 813,00 zł
- aparat USG	-	157 143,24 zł
- holter ciśnienia krwi	-	16 434,36 zł
- autoklaw	-	23 913,36 zł
- holter EKG	-	32 537,16 zł
- zestaw do badań kardiologiczno-spirometrycznych	-	16 123,32 zł
- zestaw podstawowego wyposażenia gabinetu lekarskiego	-	19 980,00 zł
- wózek wielofunkcyjny z wyposażeniem	-	10 850,76 zł
- osprzęt do przechowywania szczepionek i medykamentów	-	12 974,04 zł
- głowica PA1-5APE S/N: K0XWM3GW800004W	-	30 000,00 zł

### **AKTYWA OBROTOWE.**

#### **Należności krótkoterminowe.**

#### Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług:

Stan na początek roku	-	143 922,72 zł
Stan na koniec roku	-	146 140,80 zł

Należności krótkoterminowe stanowią nie wymagalne należności za wykonane w m-cu grudniu 2025 r. świadczenia zdrowotne na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia oraz należności od Prywatnych Gabinetów Lekarskich z tytułu opłat eksploatacyjnych za m-c grudzień 2025 r.

## **Inwestycje krótkoterminowe.**

### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:

Stan środków w banku na początek roku	-	229 939,41 zł
Stan środków w banku na koniec roku	-	425 638,06 zł
Stan środków w kasie na początek roku	-	7 479,49 zł
Stan środków w kasie na koniec roku	-	2 546,18 zł

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku nie wystąpiły.**

## **KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY.**

Kapitały własne to fundusz podstawowy składający się z funduszu założycielskiego, funduszu zakładu oraz wyniku finansowego.

- Fundusz założycielski wynika z przekazania majątku przez organ założycielski. Stan na dzień 01.01.2025 r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.
- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i na początek roku wynosił 400 965,24 zł. Stan funduszu został zmniejszony o stratę za rok 2024 i na dzień 31.12.2025 r. wynosi 337 064,92 zł. Po prześięgowaniu zysku za rok 2025 fundusz ten zostanie zwiększony o kwotę 178 734,26 zł.

## **ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA.**

### **Zobowiązania krótkoterminowe.**

#### Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:

Stan na początek roku	-	55 918,70 zł
Stan na koniec roku	-	65 330,46 zł,

z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	30 785,51 zł
- zobowiązania wobec ZUS i US	-	34 544,95 zł

**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.**

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Stan środków na dzień 01.01.2025 r.	237 418,90 zł
- Bank	229 939,41 zł
- Kasa	7 479,49 zł
Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego	1 701 537,53 zł
- Bank	1 655 669,59 zł
- Kasa	45 867,94 zł
Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego	1 510 772,19 zł
- Bank	1 459 970,94 zł
- Kasa	50 801,25 zł
Stan środków na dzień 31.12.2025 r.	428 184,24 zł
- Bank	425 638,06 zł
- Kasa	2 546,18 zł

## ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2025 r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 4,63 etatu.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2025r. wynosi 5 osób z tego;

- lekarze	1 osoba = 1 etat
- pielęgniarki	1 osoba = 1 etat
- położna	1 osoba = 1/2 etatu
- księgowy	1 osoba = 1/4 etatu
- sprzątaczką	1 osoba = 1/2 etatu

Gniewoszów, dnia 19 lutego 2026 r.

.....  
sporządził

.....  
kierownik SPZOZ