

**UCHWAŁA NR XXIX/221/2026
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 27 maja 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SPZLA za 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2026 poz. 662) oraz na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2026 poz. 522)

**Rada Gminy Rudnik
uchwala, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2025 rok, stanowiący załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rudnik.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Rudnik

Gerard Panek

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 wchodzi 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)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10 000,00 zł,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metoda liniową,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości od 1.000,00 zł do 3 500,00 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania,
- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.
Roczne sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania.

Pozostałe (opcjonalnie)

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 152 216,30	2 494 430,59	
	– od jednostek powiązanych			
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 152 216,30	2 494 430,59	
	– 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	3 265 122,18	2 580 435,74	
	– w tym:			
I	Amortyzacja	136 630,89	44 019,64	
II	Zużycie materiałów i energii	110 843,35	106 523,13	
	– w tym:			
III	Usługi obce	1 124 736,31	645 490,80	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15 264,00	10 136,00	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	1 574 252,15	1 481 730,98	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	271 264,48	262 131,86	
	– emerytalne	136 429,07	216 070,86	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 131,00	30 403,33	
VIII	Wartość sprzedanych towarów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-112 905,88	-86 005,15	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	183 207,52	29 548,83	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	183 207,52	29 548,83	
E	Pozostałe koszty operacyjne	726,50	34 943,41	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	726,50	34 943,41	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	69 575,14	-91 399,73	0,00
G	Przychody finansowe	1 282,90	2 806,77	
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:	1 282,90	2 806,77	
	– 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	88,60	56,59	
I	Odsetki, w tym:	88,60	56,59	
	– 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)	70 769,44	-88 649,55	
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy			
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	70 769,44	-88 649,55	
	– w tym:	i		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	70 769,44			-88 649,55		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	334 499,39					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	147 414,10			1 060,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2025	2024	
A	Aktywa trwałe	653 756,75	463 271,86	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 693,54	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 693,54	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	653 756,75	461 578,32	0,00
1	Środki trwałe	653 756,75	455 052,51	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 427,00	10 427,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	482 927,58	401 792,16	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 753,47	42 833,35	
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	130 648,70	0,00	
f)				
g)				
h)				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	6 525,81	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe	541 705,78	274 131,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	436 626,52	226 727,08	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	436 626,52	226 727,08	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	436 626,52	226 249,79	0,00
	– do 12 miesięcy	436 626,52	226 249,79	
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne	0,00	477,29	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	104 203,26	46 550,90	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 203,26	46 550,90	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	104 203,26	46 550,90	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	104 203,26	46 550,90	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	876,00	853,02	
	– w tym:			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 195 462,53	737 402,86	0,00

	PASYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Kapitał (fundusz) własny	668 313,48	630 455,58	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	597 544,04	719 105,13	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	70 769,44	-88 649,55	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	527 149,05	106 947,28	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			

e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	340 063,76	106 947,28	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	340 063,76	106 947,28	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 225,61	48 411,52	0,00
	– do 12 miesięcy	129 225,61	48 411,52	
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125 228,77	56 727,56	
h)	z tytułu wynagrodzeń	85 609,38	1 808,20	
i)	inne			
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	187 085,29	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	187 085,29	0,00	0,00
	– długoterminowe	187 085,29	0,00	0,00
	– krótkoterminowe			
3				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 195 462,53	737 402,86	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: informacja_dodatkowa2025.odt

rozmiar: 58,04 KB

data modyfikacji: 2026-03-30 11:35:48

Opis:

dodatkowe informacje

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku, ul. Kozielska 2a.
2. Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest świadczenie usług profilaktyczno - leczniczych, promocja zdrowia i oświata zdrowotna.
3. Zakład został utworzony uchwałą nr X/81/99 z dnia 29.10.1999 r. Rady Gminy Rudnik. Postanowieniem Wojewody Śląskiego wpisano do rejestru zakładów opieki zdrowotnej nr księgi rejestrowej 000000012589. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisano do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000033143.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.
5. Czas trwania zakładu jest nieograniczony. Dyrektorem zakładu jest mgr Barbara Wyrobek.
6. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.
8. Sprawozdanie zakładu sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł - 3500 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości przekraczającej 3500 zł, - 10 000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji i wprowadza się składnik do ewidencji pod datą przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł oraz wartości niematerialnie i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
 - d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego,
 - e) odpisów amortyzacyjnych od maszyn i urządzeń zakład dokonuje metodą liniową.
 - f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

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

Główne składniki rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Maszyny i urządzenia	516 874,91		180 366,43		180 366,43					697 241,34
2.	Budynki i budowle	1 344 118,15		118 825,81		118 825,81					1 462 943,96
3	Parking	89 691,90									89 691,90

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
474 041,56		62 797,61		62 797,61		536 839,17	42 833,35	160 402,17
1 012 035,54		36 454,44		36 454,44		1 048 489,98	332 082,61	414 453,98
19 982,35		1 235,95		1 235,95		21 218,30	69 709,55	68 473,60

3.1.2. Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Ośrodek Zdrowia w Rudniku Działka nr.217/10 Działka nr.218/10	0,0722 ha 0,0650 ha	3 750,00			3 750,00
2	Ośrodek Zdrowia w Szonowicach Działka nr.68/5	0,1530 ha	4 182,00			4 182,00
3	Ośrodek Zdrowia w Grzegorzowice Działka nr.253 Działka nr 358	0,0613 ha 0,2550 ha	2 495,00			2 495,00

3.1.3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie występują.

3.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.

3.1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie występują.

3.1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) - jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Rodzaj kapitału funduszy	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia- umorzenia	Zakup środków trwałych	BZ
Fundusz założycielski	487 027,49	-----	32 911,54	-----	454 115,95
Fundusz zakładowy	232 077,64	-----	88 649,55	-----	143 428,09
Razem:	719105,13	0,00	121 561,09	-----	597544,04

3.1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto	70 769,44
2.	Proponowany podział zysku: a) przeniesienie na fundusz zakładowy	70 769,44

3.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie występują.

3.1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie występują.

3.1.10. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

Lp	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
		BO	BZ
1	Z tytułu dostaw i usług	48 411,52	129 225,61
2	Z tytułu wynagrodzeń	1 808,20	85 609,38
3	Z tytułu ubezpieczeń	43 695,56	101 559,77
4	Z tytułu podatków	13 032,00	23 669,00
	Razem	106 947,28	340 063,76

3.1.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych dotacji:

Lp	Otrzymane dotacje przeznaczone na finansowanie aktywów trwałych jednostki		
		Kwota otrzymana	Kwota pozostała do rozliczenia
1	Dotacja Wójta Gminy Rudnik (piec gazowy i pompa ciepła do OZ Rudnik)	40 000,00	39 750,01
2	Dotacja z programu FENIKS (zakup sprzętu medycznego, komputerowego i innych urządzeń)	294 499,39	147 335,28
	Razem	334 499,39	187 085,29

3.1.12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie występują.

3.1.13. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

3.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

3.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1.	Usługi Podstawowej Opieki Zdrowotnej	2 258 213,70	2 086 760,59
2.	Specjalistyka	230 597,69	200 427,14
3.	Sprzedaż innych świadczeń	65 858,00	58 332,00
4.	Profilaktyka 40+	50 975,94	101 942,06
5.	Moje Zdrowie	162 997,27	0,00
6.	Koordinacja opieki	362 837,70	29 324,80
7.	Rehabilitacja	15 880,00	15 725,00
8.	Badania zakłady pracy	4 856,00	1 919,00
	Ogółem sprzedaż netto	3 152 216,30	2 494 430,59

3.2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie występują.

3.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występują.

3.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie występują.

3.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – nie występują.

3.2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: nie obowiązują.

3.2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania - nie występują.

3.2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Poniesione nakłady na:	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym 2025	planowane na 2026 rok	w roku obrotowym 2025	planowane na 2026 rok
1. Wartości niematerialne i prawne	9 336,93 zł	-	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania	299 192,24 zł	335 000,00 zł	-	-
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	-	-	-	-
RAZEM:	308 529,17 zł	335 000,00 zł	-	-

3.2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - nie występują.

3.2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje.

3.2a. Kursy przyjęte do wyceny nie występują.

3.2a.1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie występują.

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

3.3.1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

3.4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.

3.4.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Wyższy personel medyczny	5
2.	Średni personel medyczny	4
3.	Personel obsługi	3
4.	Pracownicy administracyjni i biurowi	3
5.	Ogółem	15

3.4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy - nie dotyczy.

3.4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy.

3.4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie - nie dotyczy.

3.5 Informacje o szczególnych zdarzeniach - nie występują.

3.5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie występują.

3.5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie występują.

3.5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwoty wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie występują.

3.5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie występują.

3.6 Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych - nie dotyczy.

3.7. Wymagane informacje o połączeniu spółek - nie dotyczy.

3.8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności - nie występują.

3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne:

– planowane wydatki na powiększenie wartości środków trwałych w 2026 roku w kwocie około 335 000,00 zł zostaną pokryte częściowo ze środków pochodzących z dotacji przekazanej przez Wójta Gminy Rudnik (kwota 150 000,00 zł – winda w OZ Szonowice) częściowo z projektu grantowego „FENIKS – wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej” (150 000,00 zł – aparat USG) oraz 35 000,00 zł ze środków własnych na sprzęt IT do ośrodków w Szonowicach i Grzegorzowicach,

- zwiększenie zobowiązań z tytułu wynagrodzeń a także z tytułu podatków oraz ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych spowodowane zostało przeniesieniem terminu wypłaty wynagrodzeń (zgodnie z obowiązującym regulaminem wynagradzania) z ostatniego dnia miesiąca na dzień do 10 miesiąca następnego. Powyższa zmiana miała zastosowanie począwszy od wynagrodzenia za miesiąc listopad 2025 roku – wypłata nastąpiła 05 grudnia 2025 roku,

- zwiększenie zasobów kadry lekarskiej spowodował zwiększenie zobowiązań z tytułu umów kontraktowych dokumentowanych fakturami za wykonane usługi medyczne na koniec danego miesiąca.

3.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych - nie występują..
