

# INFORMACJA DODATKOWA

## *I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 rok*

### **I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

#### *1. Nazwa i siedziba:*

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Serocku  
05-140 Serock, ul. Antoniego i Apoloniusza Kędzierskich 2

#### *2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:*

Głównym celem Zakładu jest podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań Zakładu należy ambulatoryjne udzielanie świadczeń zdrowotnych dorosłym i dzieciom w siedzibie Zakładu, a w uzasadnionych przypadkach w miejscu wezwania, w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii i położnictwa, fizjoterapii oraz stomatologii.

#### *3. Wskazanie właściwego sądu i innego organu prowadzącego rejestr:*

Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, Numer KRS - 0000005460

Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzony przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem:000000007293.

### **II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.**

Czas trwania działalności Zakładu nie jest ograniczony.

### **III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok rozpoczynający się 1 stycznia 2025r. i kończący się 31 grudnia 2025r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

**IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

Sprawozdanie i porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. W skład Zakładu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

**V. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

**VI. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.**

W prezentowanych okresach nie wystąpiło połączenie Zakładu.

**VII. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. oraz środki trwałe i wartości niematerialne i prawne uzyskane ze środków Unii Europejskiej o wartości od 10 000,00 zł. amortyzuje się metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przy czym nie jest ona wyższa niż

określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00zł. oraz 10 000,00 zł. w przypadku środków nabytych ze środków UE są ewidencjonowane w księdze inwentarzowej środków trwałych.

**b)** Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 500,00zł. do 3 500,00zł. są traktowane jako środki trwałe niskowartościowe i podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej środków trwałych niskowartościowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków Unii Europejskiej o jednostkowej wartości początkowej od 500,00zł. do 9 999,99 zł. są traktowane jako środki trwałe niskowartościowe i podlegają ewidencji w księdze inwentarzowej środków trwałych niskowartościowych. Amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu w cenie nabycia i przekazywane do użytkowania.

**c)** Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00zł. są traktowane jako materiały i po dokonanych zakupie są księgowane bezpośrednio w koszty. Nie podlegają ewidencji na koncie środków niskowartościowych w księdze inwentarzowej oraz inwentaryzacji w formie spisu z natury.

**d)** Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**e)** Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w/g rzeczywistych cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach i szafach lekowych, z uwzględnieniem zasady istotności. Leki i materiały medyczne zaliczane są w koszty w momencie ich zakupu lub wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury i wykazuje w bilansie.

Wartość materiałów i innych surowców do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w rzeczywistej cenie zakupu.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości
  - nadmiernych zapasów
  - zapasów nie wykazujących ruchu
- a) przez rok – w wysokości 50% ich wartości
  - b) przez dwa lata – w wysokości 100% ich wartości

f) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu z zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerwy uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń.

3. Ewidencja kosztów prowadzona jest zgodnie z zaleceniami dotyczącymi standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców, o których mowa w art. 31lc ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

4. SPZOZ nie tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 pkt 4, jak również sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami) na podstawie art. 45 ustawy.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wartości niematerialne i prawne:

a) Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. - wartość brutto:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody - zakupy	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	41 192,55	0,00	0,00	41 192,55
Razem:	41 192,55	0,00	0,00	41 192,55

b) Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (naliczenie umorzenia)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	41 192,55	0,00	0,00	0,00	41 192,55
Razem	41 192,55	0,00	0,00	0,00	41 192,55

Stan środków trwałych nie uległ zmianie w porównaniu do roku ubiegłego.

### 2. Środki trwałe

a) Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	0,00	295 987,21	0,00	48 697,10	1 220 755,46	1 565 439,77
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	114 966,28	114 966,28
a)	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	114 966,28	114 966,28
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a)	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	41 234,59	41 234,59
b)	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	295 987,21	0,00	48 697,10		1 639 171,46

W 2025 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

b.) Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	Stan na początek roku obrotowego	0,00	33 612,21	0,00	36 522,85	800 894,01	871 029,07
<b>2.</b>	Zwiększenia	0,00	12 600,00	0,000	9 739,42	163 574,84	185 914,26
a)	amortyzacja planowana okresu bieżącego	0,00	12 600,00	0,00	9 739,42	163 574,84	185 914,26
<b>3.</b>	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	41 234,59	41 234,59
a)	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	41 234,59	41 234,59
b)	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	46 212,21	0,00	46 262,27	923 234,26	1 015 708,74
<b>5.</b>	Wartość netto na początek okresu	0,00	262 375,00	0,00	12 174,25	419 861,45	694 410,70
<b>6.</b>	Wartość netto na koniec okresu	0,00	249 775,00	0,00	2 434,83	371 252,89	623 462,72

## 2. Środki trwałe w budowie

- nie wystąpiły

## 3. Zapasy

Zakład nie prowadzi ewidencji magazynowej, odpisując w koszty zużycie materiałów w momencie ich zakupu. Dokonuje inwentaryzacji tych składników aktywów na koniec każdego okresu sprawozdawczego tj. koniec roku obrotowego. Zapasy stanowią leki, szczepionki, materiały medyczne.

Stany zapasów zaprezentowane w bilansie potwierdzone są spisem z natury na dzień 31.12.2025r.

Wartość zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego na dzień 31.12.2025r. wynosi razem 33 392,94 zł.

W 2025 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy.

#### 4. Należności

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024r.			Stan na dzień 31.12.2025r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
	Należności krótkoterminowe ogółem:	675 748,52	0,00	675 748,52	862 862,50	0,00	862 862,50
3.	Należności od pozostałych jednostek:	675 748,52	0,00	675 748,52	851 704,48	0,00	851 704,48
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	663 903,98	0,00	663 903,98	851 704,48	0,00	851 704,48
	- do 12 miesięcy	663 903,98	0,00	663 903,98	851 704,48	0,00	851 704,48
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	11 844,54	0,00	11 844,54	11 158,02	0,00	11 158,02
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 851 704,48 zł

2. Należności wymagalne z tytułu dostaw i usług stanowią kwotę 0,00 zł

3. Należności niewymagalne z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych stanowią kwotę 0,00 zł.

W 2025 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących należności.

### 5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2025r. wynoszą: 1 432 855,85 zł.

w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym – 1 425 204,65 zł.
- środki pieniężne na rachunku pomocniczym – 4 460,68 zł.
- środki pieniężne na rachunku środków unijnych – 435,89 zł.
- środki pieniężne w drodze – wpływy z kart płatniczych – 705,00 zł.
- środki pieniężne na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 1 227,63 zł.
- środki pieniężne w kasie – 822,00 zł.

W 2025 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących inwestycji krótkoterminowych.

### 6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień bilansowy jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 6 933,04 zł. i dotyczą one działalności operacyjnej zakładu.

Tytuł	Stan na dzień:	Stan na dzień:
	31.12.2024r.	31.12.2025r.
<b>I. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV aktywów bilansu), w tym:</b>	<b>6 743,95</b>	<b>6 933,04</b>
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia O. C. zakładu od 01.05.2025r. do 30.04.2026r.	4 625,36	4 668,68
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia mienia zakładu od 08.09.2025r. do 07.09.2026r.	1 956,72	2 101,36
- koszty opłaconej z góry polisy ubezpieczenia komunikacyjnego – samochód służbowy za okres od 10.02.2025r. do 09.02.2026r.	161,87	163,00

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują proporcjonalnie do upływu czasu. Okresy rozliczeń kosztów pokrywają się z okresami wynikającymi z umów i polis.

## **7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) podstawowego i kapitału (funduszu) zapasowego**

### *Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz założycielski)*

Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2025r. wynosi 106 472,27zł.

Wartość funduszu założycielskiego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

### *Kapitał (fundusz) zapasowy (fundusz zakładu)*

Na dzień bilansowy fundusz zakładu wykazano w kwocie 1 126 542,01 zł., zwiększony został w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 4 897,44 zł.

- na tę kwotę składa się zysk netto za 2024r. wynoszący 4 897,44 zł.

## **8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Objęty sprawozdaniem rok działalności zakładu zamknął się zyskiem netto w kwocie 13 146,57 zł. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (DZ. U. z 2026r. poz. 156) zysk netto w kwocie 13 146,57 zł. za 2025 rok w całości zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

## **9. Dane o stanie rezerw**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wykazane w bilansie w pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

L.p.	Tytuł	Stan na dzień:	
		31.12.2024r.	31.12.2025r.
<b>1.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – długoterminowe</b>	<b>780 878,00</b>	<b>685 109,00</b>
a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	350 111,00	332 190
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	430 767,00	352 919
<b>2.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe</b>	<b>32 042,00</b>	<b>154 724,00</b>

a)	Rezerwy na świadczenia emerytalne	32 042,00	62 699
b)	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	92 025
	<b>Razem</b>	<b>812 920,00</b>	<b>839 833,00</b>

W 2025r. SPZOZ utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

## 10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

według umownego okresu spłaty

Lp.		3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek								
		kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	inne zobowiązania finansowe	z tytułu dostaw towarów i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	Zobowiązania wekslowe	Zobowiązania z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tyt. wynagrodzeń	inne
1.	Stan na 31.12.2024r.	0,00	0,00	0,00	185 976,52	0,00	0,00	216 694,55	78 302,67	5 028,35
2.	Stan na 31.12.2025r.	0,00	0,00	0,00	386 709,82	0,00	0,00	49 513,45	57 788,75	210,00
	w tym:									
	do 1 roku	0,00	0,00	0,00	382 852,14	0,00	0,00	49 513,45	57 788,75	210,00
	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	3 857,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Zobowiązania krótkoterminowe niewymagalne stanowią kwotę 494 222,02 zł.
2. Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

## 11. Fundusze specjalne

Wykazuje się stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, na dzień bilansu jest to kwota 12 887,23 zł.

## 12. Rozliczenie międzyokresowe

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów występują w kwocie 366 403,95 zł. W porównaniu do roku ubiegłego zostały zwiększone

o kwotę 375 177,97 zmniejszone o kwotę 455 439,29 zł. oraz powyższe dane prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2024r.	31.12.2025r.
Rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV pasywów), w tym:	446 665,27	366 403,95
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	446 665,27	366 403,95
- długoterminowe, w tym:	446 665,27	366 403,95
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie wykonania systemu klimatyzacji ze środków budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 76/IX/2019 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29.04.2019r.</li> </ul>	33 000,00	27 000,00
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe otrzymane na zakup i wymianę serwera telekomunikacyjnego ze środków budżetu Miasta i Gminy Serock przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 222/XXII/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 30.04.2020r</li> </ul>	7 547,92	6 154,45
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparat USG HS-60) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 292/XXVII/2020 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 01.10.2020r. w kwocie 120 000,00zł.</li> </ul>	22 000,00	0,00
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie środka trwałego (aparatura medyczna Zegrze) ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku, przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 400/XXXV/2021 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 21 kwietnia 2021 r. w kwocie 30 000,00zł.</li> </ul>	8 499,95	2 499,95
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe otrzymane na realizację przedsięwzięcia - DOSTOSOWANIE SP ZOZ W SEROCKU DO POTRZEB OSÓB ZE SZCZEGÓLNYMI POTRZEBAMI, wg Umowy o powierzenie grantu nr UM.POZ.W-4177.2022-00/4199/1016 zawartej ze Skarbem Państwa – Ministrem Zdrowia w dniu 11 grudnia 2022r., w łącznej kwocie 672 181,98 zł.</li> </ul>	347 304,90	293 001,16
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe otrzymane na dofinansowanie przygotowania terenu oraz wykonania parkingu dla personelu przychodni ze środków budżetu Miasta i Gminy w Serocku, przekazane w formie dotacji celowej Uchwałą nr 689/LXV/2023 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29 marca 2023 r. w kwocie 30 000,00zł.</li> </ul>	28 312,50	26 962,50
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe w postaci Grantu na realizację Przedsięwzięcia w ramach projektu grantowego nr FENX.06.01-IP.03-0001/23 pod nazwą „Wsparcie</li> </ul>	0,00	435,89

podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)”, realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Umowa nr 07OW/4671/I/2024 z dnia 13.03.2025 na łączną kwotę 450 000,00 zł. W 2025r. otrzymano kwotę w wysokości 346 827,97 zł.		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• środki finansowe na powierzenie realizacji zadania z zakresu zdrowia publicznego polegającego na przeprowadzeniu działań edukacyjno-informacyjnych z zakresu nadwagi i otyłości, skierowanych do uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych, ich rodziców lub opiekunów na lata 2024-2025 (Umowa nr W/UMWM-UU/UM/ZD/2769/2024 na łączną kwotę 70 200,00 zł. Na 2025r. została przyznana kwota w wysokości 28 350,00</li> </ul>	0,00	10 350,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

1. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (klimatyzacja) przeksięgowano 6 000,00 zł
2. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (serwer telekomunikacyjny) przeksięgowano 1 393,47 zł
3. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparat USG) przeksięgowano 22 000,00 zł.
4. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (aparatura medyczna Zegrze) przeksięgowano 6 000,00 zł.
5. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne środków trwałych oraz zadań powierzonych na realizację przedsięwzięcia - DOSTOSOWANIE SP ZOZ W SEROCKU DO POTRZEB OSÓB ZE SZCZEGÓLNYMI POTRZEBAMI, przeksięgowano 54 303,74 zł.
6. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego (parking dla personelu przychodni) przeksięgowano 1 350,00 zł.
7. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środka trwałego na realizację przedsięwzięcia – Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ) przeksięgowano 197 392,08 zł. oraz z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na

pozostałe przychody operacyjne, w ramach powyższego przedsięwzięcia, przeksięgowano 149 000,00 zł.

8. Z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2025r. na pozostałe przychody operacyjne, w ramach realizacji zadania z zakresu zdrowia publicznego polegającego na przeprowadzeniu działań edukacyjno-informacyjnych z zakresu nadwagi i otyłości, przeksięgowano , przeksięgowano 18 000,00 zł.

### **Rachunek zysków i strat SPZOZ sporządza w wariantcie porównawczym.**

### **13. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 8 610 239,54 zł., w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia w wysokości 7 636 754,69 zł., pozostałych usług medycznych w wysokości 614 538,42 zł., przychodów z tytułu realizacji programów zdrowotnych w wysokości 352 841,49 zł. oraz z pozostałych usług (m.in. najem, kserokopie dokumentacji medycznej) w kwocie 6 104,94 zł.

Lp.	Tytuł	01.01.2024r. - 31.12.2024r.			01.01.2025r. - 31.12.2025r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
<b>I.</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:						
		8 610 239,54	0,00	8 610 239,54	10 328 496,77	0,00	10 328 496,77
a	usługi medyczne (NFZ)	7 636 754,69	0,00	7 636 754,69	9 299 129,79	0,00	9 299 129,79
b	pozostałe usługi medyczne	614 538,42	0,00	614 538,42	616 894,76	0,00	616 894,76
c	przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	352 841,49	0,00	352 841,49	406 851,07	0,00	406 851,07
d	pozostałe usługi	6 104,94	0,00	6 104,94	5 621,15	0,00	5 621,15
<b>II.</b>	Zmiana stanu produktów	- 12 852,00	0,00	- 12 852,00	-26 913,00	0,00	-26 913,00
<b>III.</b>	Koszty wytworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	produktów						
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>8 597 387,54</b>	<b>0,00</b>	<b>8 597 387,54</b>	<b>10 301 583,77</b>	<b>0,00</b>	<b>10 301 583,77</b>

Zmiana stanu produktów w wysokości 26 913,00zł. stanowi ujemną zmianę stanu biernych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług (najem, kserokopie dokumentacji medycznej) są przeznaczane na cele statutowe.

#### **14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Szczegółowe zestawienie kosztów i przychodów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje tabela.

Nazwa		Dane za rok 2025
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	13 146,57
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	548 547,69
	- <i>przesięgowane do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych</i>	548 547,69
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	456 827,97
	- <i>dotacja otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	110 000,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	955 398,76
	- <i>amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów</i>	548 547,69
	- <i>koszty sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego</i>	406 547,69

F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	102 951,00
	- <i>wzrost rezerw na świadczenia pracownicze</i>	26 913,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	979 776,61
	- <i>dochody wolne od podatku – dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego</i>	522 948,64
	- <i>dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe</i>	456 827,97
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00

### 15. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Dyrektor jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń w roku 2026.

### 16. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie na umowę o pracę stan na 31.12.2025r.

Grupa zawodowa	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2025r.
<b>Pracownicy ogółem w tym:</b>	<b>31,26</b>	<b>32,76</b>
Lekarz	4,6	4,6
Pielęgniarki	9	9,5
Położna	1	2
Fizjoterapeuta	5	5
Asystentka stomatologiczna	1	1
Rejestratorki	4,5	4,5
Główna księgową	1	1
Referent	2,66	2,66
Dyrektor	1	1
Pracownicy gospodarczy i obsługi	1,5	1,5

Zatrudnienie na umowy kontraktowe oraz cywilno – prawne

<b>Grupa zawodowa</b>	<b>Liczba zatrudnionych osób w dniu 31.12 2024r.</b>	<b>Liczba zatrudnionych osób w dniu 31.12.2025r.</b>
<b>Umowy kontraktowe ogółem w tym:</b>	<b>17</b>	<b>19</b>
- lekarze	17	19
- mgr rehabilitacji	0	0
<b>Umowy zlecenia ogółem w tym:</b>	<b>4</b>	<b>7</b>
- lekarze	1	1
- pozostali zleceniobiorcy	3	6

**17. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy - nie wystąpiły.**

**18. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.**

**19. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierającego istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową czy wynik finansowy - nie wystąpiły.**

**20. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy Usługi Informatyczne INFO- SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek sp.j.**

Serock, dnia 23.03.2026r.

Sporządził: Główna Księgowa

Zatwierdził: Dyrektor