

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
PIASTUN**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2025

obejmujące

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Informacje dodatkową**
- 5. Informacje o przeznaczeniu zysku**

Sprawozdanie finansowe

2026_03_26_17_23_28_jednostkainnawzlotych_2__v1_0e.xml

wersja 1-0E

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2026-03-26

Kod sprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

Wariant sprawozdania

2

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ PIASTUN

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

Adres polski

PL

Kraj

MAZOWIECKIE

Województwo

PRUSZKOWSKI

Powiat

PIASTÓW

Gmina

MIKOŁAJA REJA

Nazwa ulicy

1

Numer budynku

Numer lokalu

Nazwa miejscowości

PIASTÓW

Kod pocztowy

05-820

1B. Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 2007

8621Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5342131788

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000122279

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od

2025-01-01

Data do

2025-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

2

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie

1

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

1

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6A. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: 1 - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; 2 - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6B. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1 Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów i pasywów wycenia się zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) z tym, że:

zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub zakupu, do celów bilansowych pomniejsza o odpisy amortyzacyjne i wykazuje w wartości netto, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego środki trwałe wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania,

do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł stosuje się metodę liniową oraz zasady i stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 ze zm.),

środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejsza o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, materiały, w tym leki i materiały medyczne, wycenia się w cenie zakupu z tym, że materiały stanowiące zapasy wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód (zużycie) materiałów wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),

należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, jeżeli zachodzi taka potrzeba, mając na uwadze zasadę ostrożności, do celów bilansowych pomniejsza się o odpisy aktualizujące i wykazuje według wartości netto,

inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie nominalnej, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień,

rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów już poniesionych ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych wycenia się na poziomie wartości nominalnej,

kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej,

zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,

rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości (jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu braku możliwości ich wykorzystania tj. zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 ze zm.),

przychody przyszłych okresów których wykonanie

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

nastąpi w okresach przyszłych, w szczególności zaliczkowe transze dotyczące projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, wycenia się na koniec roku w wartości nominalnej.

2 Przychody i koszty ewidencjonowane są w memencie ich poniesienia zgodnie z zasadą memoriału.

3 Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty rodzajowe i ich rozliczenie” oraz na kontach zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

7B. ustalenia wyniku finansowego

1 Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym. Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z działalności operacyjnej, wyniku brutto oraz obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Wynik finansowy ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny poprzez uwzględnienie niewątpliwych należnych przychodów oraz kosztów przypadających na dany okres.

2 Wynik podatkowy (dochód lub strata podatkowa) ustalany jest na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki, jako różnica podatkowych przychodów i podatkowych kosztów. Przedmiotem rachunku są tylko te przychody i te koszty, które są zaliczane do podatkowych.

1 Przyjętym w jednostce rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy trwający dwanaście kolejnych pełnych miesięcy.

2 Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera w programie finansowo – księgowym. Program komputerowy w pełni zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość, którą stanowi:

- księga główna,
- księgi pomocnicze,
- dziennik,
- zestawienie obrotów i sald,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

3 Księga główna (syntetyka) prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych, powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

4 Księgi pomocnicze (analityka) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z pracownikami, kosztów i przychodów.

5 Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: zdarzenia ujmowane są w sposób chronologiczny, zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca lub roku co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawozdaniami i zatwierdzonymi dowodami

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

księgowymi, sumy zapisów liczone są w sposób ciągły, obroty dziennika są zgodne z obrotami w zestawieniu obrotów i sald kont księgi głównej.

6 Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawiera symbole i nazwy kont, salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku, salda na koniec okresu sprawozdawczego.

7 Konta pozabilansowe pełnią funkcję informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny lub dwustronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

7D. pozostałe

1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN jest jednostką działającą w ochronie zdrowia, dla której organem założycielskim jest Miasto Piastów.

2 Siedzibą jednostki jest miasto Piastów, ul. M. Reja 1, oddział - Piastów, ul. ks. I. Skorupki 16a.

3 Podstawowy przedmiot działalności SPZOZ PIASTUN obejmuje udzielanie podstawowej i specjalistycznej opieki ambulatoryjnej dla ludności, promocję zdrowia oraz działania z zakresu rehabilitacji.

4 Sądem rejestrowym dla jednostki jest Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000122279.

5 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

6 SPZOZ PIASTUN sporządza roczne sprawozdanie finansowe samodzielnie, na podstawie własnych ksiąg rachunkowych, w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.).

7 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Obecnie nie istnieją znane okoliczności, które w sposób znaczny mogłyby spowodować zagrożenie kontynuowania działalności.

7D. pozostałe

1 Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, z dokładnością do jednego grosza.

2 Suma bilansowa za rok 2025 po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 14 430 848,41 zł.

3 Rachunek zysków i strat według stanu na koniec 2025 r. wykazuje zysk netto w kwocie 38 770,94 zł, który SPZOZ PIASTUN przeznaczają w całości na działalność statutową.

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

34,00

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie

2

10. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	14 430 848,41	14 267 960,41
A. Aktywa trwałe	11 096 412,16	11 260 008,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	141 576,06	204 993,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 954 836,10	11 055 015,30
1. Środki trwałe	10 954 836,10	11 055 015,30
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	200 746,61	200 746,61
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 203 445,00	9 497 928,12
C. urządzenia techniczne i maszyny	338 999,64	306 235,58
D. środki transportu	585 077,10	732 840,70
E. inne środki trwałe	626 567,75	317 264,29
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 334 436,25	3 007 951,58

I. Zapasy	67 234,23	47 566,28
1. Materiały	67 234,23	47 566,28
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 241 304,55	1 440 416,22
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 241 304,55	1 440 416,22
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 241 304,55	1 440 416,22
1. – do 12 miesięcy	2 241 304,55	1 440 416,22
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 025 897,47	1 519 969,08
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 025 897,47	1 519 969,08
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 025 897,47	1 519 969,08
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 025 897,47	1 519 969,08
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	14 430 848,41	14 267 960,41
A. Kapitał (fundusz) własny	12 860 471,29	12 821 700,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 431 426,03	10 431 426,03
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 390 274,32	2 366 701,97

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	38 770,94	23 572,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 570 377,12	1 446 260,06
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	35 892,59	137 056,46
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	35 892,59	137 056,46
A. kredyty i pożyczki	35 892,59	137 056,46
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 344 711,23	1 074 515,14
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 272 965,65	1 012 105,82
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	902 036,81	673 777,92
1. – do 12 miesięcy	902 036,81	673 777,92
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	367 142,94	324 586,76

H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	3 785,90	13 741,14
4. Fundusze specjalne	71 745,58	62 409,32
IV. Rozliczenia międzyokresowe	189 773,30	234 688,46
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	189 773,30	234 688,46
1. – długoterminowe	189 773,30	234 688,46
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PIASTUN SRZÓZ

mgr Beata Wielirska

 **DYREKTOR**
SZPITAL PIASTUN

prof. nadzw. dr hab. n. med. Mateusz J. Kuczbalski

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 739 313,20	16 667 357,40
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 739 313,20	16 667 357,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	19 835 609,41	16 869 399,29
I. Amortyzacja	796 406,09	733 608,38
II. Zużycie materiałów i energii	1 186 076,69	1 069 596,86
III. Usługi obce	7 676 335,43	6 410 823,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 214,69	15 936,39
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 870 708,32	7 436 391,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 243 991,67	1 141 303,41
1. – emerytalne	574 486,56	528 197,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46 876,52	61 740,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-96 296,21	-202 041,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 208,88	236 841,87
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	123 020,16	122 369,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 188,72	114 472,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	503,14	3,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	503,14	3,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	47 409,53	34 796,54
G. Przychody finansowe	2,65	1,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2,65	1,88
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	8 641,24	11 226,07
I. Odsetki, w tym:	8 641,24	11 226,07
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 770,94	23 572,35
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 770,94	23 572,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PIASTUN SPZOZ

mgr Beata Wielińska

 **DYREKTOR**
SPZOZ PIASTUN

prof. nadzw. dr hab. n. med. Mateusz J. Kuczabski

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2025

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej PIASTUN

1. Nazwa jednostki, siedziba, podstawowy przedmiot działalności, sąd rejestrowy

- 1.1 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN jest jednostką działającą w ochronie zdrowia, dla której organem założycielskim jest Miasto Piastów.
- 1.2 Siedzibą jednostki jest miasto Piastów, ul. M. Reja 1, oddział - Piastów, ul. ks. I. Skorupki 16a.
- 1.3 Podstawowy przedmiot działalności SPZOZ PIASTUN obejmuje udzielanie podstawowej i specjalistycznej opieki ambulatoryjnej dla ludności, promocję zdrowia oraz działania z zakresu rehabilitacji.
- 1.4 Sądem rejestrowym dla jednostki jest Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000122279.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

- 2.1 Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r. SPZOZ PIASTUN sporządza roczne sprawozdanie finansowe samodzielnie, na podstawie własnych ksiąg rachunkowych, w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121 poz. 591 ze zm.).

3. Założenia kontynuacji działalności

- 3.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Obecnie nie istnieją znane okoliczności, które w sposób znaczny mogłyby spowodować zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- 4.1 Przyjętym w jednostce rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy trwający dwanaście kolejnych pełnych miesięcy.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera w programie finansowo – księgowym. Program komputerowy w pełni zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość, którą stanowi:

- księga główna,
- księgi pomocnicze,
- dziennik,
- zestawienie obrotów i sald,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Księga główna (syntetyka) prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych, powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

Księgi pomocnicze (analityka) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z pracownikami, kosztów i przychodów.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: zdarzenia ujmowane są w sposób chronologiczny, zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca lub roku co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawozdaniami i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, sumy zapisów liczone są w sposób ciągły, obroty dziennika są zgodne z obrotami w zestawieniu obrotów i sald kont księgi głównej.

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej zawiera symbole i nazwy kont, salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku, salda na koniec okresu sprawozdawczego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny lub dwustronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

4.2 Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki aktywów i pasywów wycenia się zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121 poz. 591 ze zm.) z tym, że:

- zakupione środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub zakupu, do celów bilansowych pomniejsza o odpisy amortyzacyjne i wykazuje w wartości netto, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego środki trwałe wycenia się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł stosuje się metodę liniową oraz zasady i stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992 r. Nr 21 poz. 86 ze zm.),
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejsza o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- materiały, w tym leki i materiały medyczne, wycenia się w cenie zakupu z tym, że materiały stanowiące zapasy wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód (zużycie) materiałów wycenia się według zasady FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),
- należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, jeżeli zachodzi taka potrzeba, mając na uwadze zasadę ostrożności, do celów bilansowych pomniejsza się o odpisy aktualizujące i wykazuje według wartości netto,
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się w cenie nominalnej, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, wycenia się na poziomie wartości nominalnej,
- kapitały (fundusze) wycenia się według wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości (jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z powodu braku możliwości ich wykorzystania tj. zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992 r. Nr 21 poz. 86 ze zm.),
- przychody przyszłych okresów których wykonanie nastąpi w okresach przyszłych, w szczególności zaliczkowe transze dotyczące projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, wycenia się na koniec roku w wartości nominalnej.

- 4.3 Przychody i koszty ewidencjonowane są w memencie ich poniesienia zgodnie z zasadą memoriału.
- 4.4 Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – „Koszty rodzajowe i ich rozliczenie” oraz na kontach zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”
- 4.5 Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto przedstawiony w rachunku zysków i strat składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z działalności operacyjnej, wyniku brutto oraz obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Wynik finansowy ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny poprzez uwzględnienie niewątpliwych należnych przychodów oraz kosztów przypadających na dany okres.
- 4.6 Wynik podatkowy (dochód lub strata podatkowa) ustalany jest na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki, jako różnica podatkowych przychodów i podatkowych kosztów. Przedmiotem rachunku są tylko te przychody i te koszty, które są zaliczane do podatkowych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, z dokładnością do jednego grosza.
2. Suma bilansowa za rok 2025 po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 14 430 848,41 zł.
3. Rachunek zysków i strat według stanu na koniec 2025 r. wykazuje zysk netto w kwocie 38 770,94 zł, który SPZOZ PIASTUN przeznacza w całości na działalność statutową.

Objaśnienia do bilansu AKTYWA

Pozycja A. I. Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
1 010 306,56	67 035,00 (baza ORALCE)		1 077 341,56

Wartość końcowa brutto – 1 077 341,56 / Odpisy amortyzacyjne – 935 765,50 / Wartość netto – 141 576,06

Grunty i prawa użytkowania wieczystego

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
0,00	0,00	0,00	200 746,61

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
13 402 278,45		0,00	13 402 278,45

Wartość końcowa brutto – 13 402 278,45 / Odpisy amortyzacyjne – 4 198 833,45 / Wartość netto – 9 203 445,00

Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
1 131 334,77	142 672,05 (38 545,17 serwer księgowy, 26 021,88 system klimatyzacji, 78 105,00 kompensatory mocy biernej budynek ul. Skorupki)		1 274 006,82

Wartość końcowa brutto – 1 274 006,82 / Odpisy amortyzacyjne – 935 007,18 / Wartość netto – 338 999,64

Środki transportu

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
1 534 847,19	0,00	0,00	1 534 847,19

Wartość końcowa brutto – 1 534 847,19 / Odpisy amortyzacyjne – 949 770,09 / Wartość netto – 585 077,10

Inne środki trwałe

Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa (brutto)
1 805 987,83	423 102,37 (344 525,77 aparat USG, 26 396,60 krzesło transportowe, 52 180,00 kotłownia CO budynek Reja)	33 611,00 (kasacja stary kocioł CO)	2 195 479,20

Wartość końcowa brutto – 2 195 479,20 / Odpisy amortyzacyjne – 1 568 911,45 / Wartość netto – 626 567,75

Pozycja B. I. Zapasy

Szczepionki – 67 234,23

Pozycja B. II. Należności krótkoterminowe

Należności ogółem – 2 241 304,55 w tym:

- od NFZ – 2 175 488,80
- z tyt. dostaw i usług od pozostałych jednostek – 65 815,75

Pozycja B. III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne ogółem – 1 025 897,47 w tym:

- w kasie – 2 120,20
- na rachunkach bankowych – 1 023 777,27

Objaśnienia do bilansu PASYWA**Pozycja A. I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)**

Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
10 431 426,03	0,00	0,00	10 431 426,03

Pozycja A. II. Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu)

Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
2 366 701,97	23 572,35	0,00	2 390 274,32

Zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego (zakładu) o kwotę 23 572,35 dotyczy zysku roku 2024

Pozycja A. VI. Zysk (strata) netto

Zysk netto – 38 770,94

Pozycja B. II. Zobowiązania długoterminowe

Pożyczka – 35 892,59

Pożyczka zaciągnięta przez SPZOZ PIASTUN w roku 2024 na okres 2 lat w wysokości 199 400,00 zł u podmiotu PKO Leasing S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Świętokrzyska 36 na zakup fabrycznie nowego ambulansu medycznego. Przewidywany termin spłaty pożyczki datowany jest na kwiecień 2026 r.

Pozycja B. III. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania ogółem – 1 344 711,23 w tym:

- z tyt. dostaw i usług – 902 036,81
- z tyt. podatków – 141 011,00
- z tyt. ubezpieczeń ZUS – 226 131,94
- inne, w tym składki na OIPIP, PZU, PPK – 3 785,90
- ZFŚS – 71 745,58

Pozycja B. IV. Rozliczenia międzyokresowe

Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa
234 688,46	80 000,00	124 915,16	189 773,30

Kwota zwiększenia 80 000,00 dotyczy dotacji celowej otrzymanej od organu założycielskiego Miasta Piastów na wydatki związane z modernizacją instalacji elektrycznej, w tym na zakup i instalację urządzeń oraz układów do kompensacji energii elektrycznej w budynku przy ul. ks. Ignacego Skorupki 16a w Piastowie.

Kwota zmniejszenia 124 915,16 dotyczy równowartości poniesionych w roku sprawozdawczym kosztów odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wprowadzonych do ewidencji SPZOZ PIASTUN, a zakupionych z funduszy:

- projektu pn. „Poprawa jakości i dostępności SPZOZ PIASTUN dla osób ze szczególnymi potrzebami”,
- projektu pn. „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia (akronim „e-usługi POZ”)”,
- dotacji celowej z Miasta Piastów na wydatki związane z modernizacją instalacji elektrycznej tj. zakup urządzeń do kompensacji energii elektrycznej w budynku przy ul. ks. Ignacego Skorupki 16a w Piastowie.

Wartość końcowa 189 773,30 dotyczy wartości pozostałej do rozliczenia w czasie zgodnie m. in. z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121 poz. 591 ze zm.), na podstawie którego, do rozliczeń międzyokresowych przychodów dokonywanych z zachowaniem zasady ostrożności zalicza się m.in. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Objaśnienia do RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Pozycja A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody netto ogółem – 19 739 313,20 w tym:

- kontrakty z NFZ – 18 637 396,20
- odpłatne usługi medyczne – 1 101 917,00

Pozycja D. Pozostałe przychody operacyjne

Przychody ogółem – 144 208,88 w tym:

- wynajem gabinetów i powierzchni – 17 150,00
- inne, w tym zaokrąglenia VAT, zwrot składek ZUS dot. 30-krotności – 4 038,72
- przychody dot. projektu UE pn. „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia (akronim „e-usługi POZ”)” oraz pn. „Poprawa jakości i dostępności SPZOZ PIASTUN dla osób ze szczególnymi potrzebami” oraz dotacji celowej z Miasta Piastów na wydatki związane z modernizacją instalacji elektrycznej tj. zakup urządzeń do kompensacji energii elektrycznej w budynku przy ul. ks. Ignacego Skorupki 16a w Piastowie – 123 020,16

Pozycja E. Pozostałe koszty operacyjne

Koszty ogółem – 503,14 w tym:

- zaokrąglenia VAT, opłaty fiskalne

Pozycja G. Przychody finansowe

Przychody ogółem – 2,65 w tym:

- odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych

Pozycja H. Koszty finansowe

Koszty ogółem – 8 641,24 w tym:

- odsetki zapłacone dotyczące zaciągniętej pożyczki

Inne objaśnienia

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2025 r. w SPZOZ PIASTUN wyniósł w osobach 41. W przeliczeniu na pełne etaty – 38,76. Dodatkowo w 2025 r. w SPZOZ PIASTUN zostało zawartych 159 umów cywilnoprawnych (zatrudnienie na podstawie umowy cywilnoprawnej).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PIASTUN SPZOZ
mgr Beata Wielińska

.....
Główny Księgowy

26.03.2026 r.
data

 **DYREKTOR**
SPZOZ PIASTUN

prof. nadzw. dr hab. n. med. Mateusz J. Kuczabski
.....

Kierownik jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN
Piastów, ul. M. Reja 1
NIP 534-21-31-788

Zysk za rok 2025 w kwocie 38 770,94 zł Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej PIASTUN przeznacza w całości na działalność statutową.

 **DYREKTOR**
SPZOZ PIASTUN

prof. nadzw. dr hab. n. med. Mateusz J. Kuczański