

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
- Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach  
05-091 Ząbki, ul. Orla 1  
tel. 22 762-93-67  
REGON: 017348537, NIP: 125-11-73-10

Ząbki, 31.03.2026r.



Sz. Pani Małgorzata Zyśk  
Burmistrz Miasta Ząbki

SP ZOZ Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach przekazuje sprawozdanie finansowe za 2025 rok.

Z poważaniem

Numer KRS

0000043516

Identyfikator podatkowy NIP

1251173106

SF-JIN

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:

Od (dzień - miesiąc - rok)

01.01.2025

Do (dzień - miesiąc - rok)

31.12.2025

Data sporządzenia:

Data (dzień - miesiąc - rok)

30.03.2026

Precyzja kwot:

☒ złote☐ tysiące złotych

## DANE JEDNOSTKI

## DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

## ADRES SIEDZIBY ALBO MIEJSCA ZAMIESZKANIA

Województwo  
mazowieckiePowiat  
wołomińskiGmina  
ZąbkiUlica  
OrlaNr domu  
1

Nr lokalu

Miejscowość  
ZąbkiKod pocztowy  
05-091Kraj  
Polska

## FORMA PRAWNA JEDNOSTKI

Forma prawna

Opis innej formy prawnej  
samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Data od:

..

Data do:

..

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od:

..

Data do:

..

## INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

☐

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności

☒

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

☐

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

☐

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł, a wyższej niż 400 zł, które spełniają wymagania określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości są zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Koszt ich zakupu jest odpisywany w pełnej wartości w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami obejmuje je się ewidencją ilościowo wartościową.

Środki trwałe ewidencjonuje się według określenia rodzaju środka trwałego zgodnie z klasyfikacją KŚT.

Składnik majątku o wartości poniżej 400 zł, które spełniają wymagania określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości traktowane są jak materiały i obejmowane ewidencją pozabilansową.

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

Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się według ich cen nabycia. Materiały i towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi ewidencję ilościowo wartościową, w której ujmuje się stany i obroty w jednostkach na

|                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                         | <p>turalnych i w jednostkach pieniężnych. Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.</p> <p>Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.</p> <p>Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, prac rozwojowych zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Rozliczenie tego konta następuje równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, równocześnie kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                                         | <p><b>Ustalenie wyniku finansowego</b></p> <p>Wynik finansowy SP ZOZ Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p> <p>Przychodnia sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.</p> <p>Na wynik finansowy netto składają się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych,</li> <li>2) Wynik operacji finansowych,</li> <li>3) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego podatkiem dochodowym.</li> </ol> <p>Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży świadczeń medycznych, usług, towarów i materiałów, a poniesionymi kosztami według rodzaju, oraz pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi.</p> <p>Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami a kosztami finansowymi.</p> <p>Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy przenosi się z kont wynikowych na konto bilansowe "Wynik finansowy" do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.</p> <p>Na obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego składa się podatek dochodowy, obliczony na podstawie wyniku podatkowego danego roku podatkowego, uwzględniając przychody zwolnione, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek ustala się w/g stawek podatkowych obowiązujących w danym roku.</p> |
|                                                                                         | <p><b>Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</b></p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, według załącznika Nr 1 do tej ustawy.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazywane są w pełnych złotych z dwoma miejscami po przecinku.</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.</p> <p>Ewidencja przychodów obejmuje usługi medyczne w/g źródła przychodów. Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu "4" zgodnie z planem kont ustalonym dla podmiotów leczniczych, oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole "5" obejmującym ośrodki kosztów jednostki.</p> <p>Roczne sprawozdanie SP ZOZ Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach nie podlega badaniu przez firmę audytorską.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                         | <p>Pozostałe</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p><b>ŚREDNIOROCZNE ZATRUDNIENIE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY</b></p>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                         | <p>Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art.64 ust.1 pkt 4 UoR (Liczbę etatów należy zaokrąglić do dwóch miejsc po przecinku.)</p> <p style="text-align: right;"><b>22,00</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p><b>OBOWIĄZEK BADANIA PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA</b></p>                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                         | <p>Obowiązek badania przez biegłego rewidenta <input type="checkbox"/> Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p><b>KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU</b></p>                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                         | <p>Rodzaj klasyfikacji <input type="checkbox"/> PKD 2025 <input checked="" type="checkbox"/> PKD 2007</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>8621Z - Praktyka lekarska ogólna</p>                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p><b>INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI</b></p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| BILANS - AKTYWA                                                                    |                   |                   |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                                       | Rok bieżący       | Rok poprzedni     | Przekształcone dane porównawcze |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>905 223,03</b> | <b>890 777,70</b> |                                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>32 918,57</b>  | <b>84 062,68</b>  |                                 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00              | 0,00              |                                 |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 0,00              | 0,00              |                                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 32 918,57         | 84 062,68         |                                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00              | 0,00              |                                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>872 304,46</b> | <b>806 715,02</b> |                                 |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 872 304,46        | 806 715,02        |                                 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00              | 0,00              |                                 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 704 452,46        | 607 704,42        |                                 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 109 952,00        | 121 810,60        |                                 |
| d) środki transportu                                                               | 0,00              | 0,00              |                                 |
| e) inne środki trwałe                                                              | 57 900,00         | 77 200,00         |                                 |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00              | 0,00              |                                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00              | 0,00              |                                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                                 |
| 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              |                                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                                 |
| 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              |                                 |
| – udziały lub akcje                                                                | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – udzielone pożyczki                                                               | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00              | 0,00              |                                 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – udziały lub akcje                                                                | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – udzielone pożyczki                                                               | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00              | 0,00              |                                 |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – udziały lub akcje                                                                | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – udzielone pożyczki                                                               | 0,00              | 0,00              |                                 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00              | 0,00              |                                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  | 0,00              | 0,00              |                                 |

| BILANS - AKTYWA                                                                                                 |              |               |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                                                                    | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| 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                                                                                              | 3 302 022,69 | 3 305 020,16  |                                 |
| I. Zapasy                                                                                                       | 47 725,84    | 28 597,47     |                                 |
| 1. Materiały                                                                                                    | 36 397,84    | 28 597,47     |                                 |
| 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                                                                                 | 11 328,00    | 0,00          |                                 |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                  | 665 225,55   | 562 203,56    |                                 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00         | 0,00          |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – 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          |                                 |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) inne                                                                                                         | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 665 225,55   | 562 203,56    |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 665 225,55   | 561 945,56    |                                 |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 665 225,55   | 561 945,56    |                                 |
| – 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         | 258,00        |                                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                                                 | 2 589 071,30 | 2 714 219,13  |                                 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 2 589 071,30 | 2 714 219,13  |                                 |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – udziały lub akcje                                                                                             | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – udzielone pożyczki                                                                                            | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – udziały lub akcje                                                                                             | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – inne papiery wartościowe                                                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – udzielone pożyczki                                                                                            | 0,00         | 0,00          |                                 |

| BILANS - AKTYWA                                   |              |               |                                 |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                      | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe           | 0,00         | 0,00          |                                 |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 2 589 071,30 | 2 714 219,13  |                                 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach        | 2 589 071,30 | 2 714 219,13  |                                 |
| - inne środki pieniężne                           | 0,00         | 0,00          |                                 |
| - 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          |                                 |
| AKTYWA RAZEM                                      | 4 207 245,72 | 4 195 797,86  |                                 |

| BILANS - PASYWA                                                                                   |              |               |                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                                                      | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| A. Kapitał (fundusz) własny                                                                       | 4 030 180,33 | 3 949 864,72  |                                 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                   | 3 949 864,72 | 3 819 055,54  |                                 |
| Fundusz założycielski                                                                             | 26 000,00    | 26 000,00     |                                 |
| Fundusz zakładu                                                                                   | 3 923 864,72 | 3 793 055,54  |                                 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                            | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – 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          |                                 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                         | 0,00         | 0,00          |                                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                               | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – na udziały (akcje) własne                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                  | 0,00         | 0,00          |                                 |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                           | 80 315,61    | 130 809,18    |                                 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                               | 0,00         | 0,00          |                                 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 177 065,39   | 245 933,14    |                                 |
| 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          |                                 |
| – długoterminowa                                                                                  | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – krótkoterminowa                                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – długoterminowa                                                                                  | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – krótkoterminowa                                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                   | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 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                                                                    | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 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) zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00         | 0,00          |                                 |
| e) inne                                                                                           | 0,00         | 0,00          |                                 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                 | 141 435,58   | 163 797,06    |                                 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – do 12 miesięcy                                                                                  | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – 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          |                                 |

| BILANS - PASYWA                                                                                        |              |               |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                                                           | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – do 12 miesięcy                                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                  | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) inne                                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 117 508,25   | 129 924,27    |                                 |
| 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:                                                    | 102 524,39   | 85 042,45     |                                 |
| – do 12 miesięcy                                                                                       | 102 524,39   | 85 042,45     |                                 |
| – 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 | 14 983,86    | 43 660,00     |                                 |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 0,00         | 1 221,00      |                                 |
| i) inne                                                                                                | 0,00         | 0,82          |                                 |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 23 927,33    | 33 872,79     |                                 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | 35 629,81    | 82 136,08     |                                 |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 35 629,81    | 82 136,08     |                                 |
| – długoterminowe                                                                                       | 24 145,96    | 80 345,69     |                                 |
| – krótkoterminowe                                                                                      | 11 483,85    | 1 790,39      |                                 |
| PASYWA RAZEM                                                                                           | 4 207 245,72 | 4 195 797,86  |                                 |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT                                                                    |              |               |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                                               | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                  | 7 439 446,68 | 6 391 795,80  |                                 |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 7 439 446,68 | 6 391 795,80  |                                 |
| 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                                                         | 7 462 775,76 | 6 354 392,27  |                                 |
| I. Amortyzacja                                                                             | 251 103,40   | 250 204,56    |                                 |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 298 033,55   | 300 809,52    |                                 |
| III. Usługi obce                                                                           | 2 901 164,07 | 2 270 683,95  |                                 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 5 488,00     | 4 936,50      |                                 |
| – podatek akcyzowy                                                                         | 0,00         | 0,00          |                                 |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 3 344 115,78 | 2 936 043,60  |                                 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 643 046,93   | 576 314,33    |                                 |
| – emerytalne                                                                               | 562 416,67   | 501 133,37    |                                 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 19 824,03    | 15 399,81     |                                 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów                                                          | 0,00         | 0,00          |                                 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)                                                        | -23 329,08   | 37 403,53     |                                 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                          | 86 205,53    | 74 590,90     |                                 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 0,00         | 0,00          |                                 |
| II. Dotacje                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 0,00         | 0,00          |                                 |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 86 205,53    | 74 590,90     |                                 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                             | 1 285,99     | 1 831,51      |                                 |
| 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                                                                | 1 285,99     | 1 831,51      |                                 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)                                        | 61 590,46    | 110 162,92    |                                 |
| G. Przychody finansowe                                                                     | 18 725,15    | 20 722,62     |                                 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   | 0,00         | 0,00          |                                 |
| I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00         | 0,00          |                                 |
| I.b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 0,00         | 0,00          |                                 |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 18 725,15    | 20 722,62     |                                 |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – w jednostkach powiązanych                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00         | 0,00          |                                 |
| V. Inne                                                                                    | 0,00         | 0,00          |                                 |

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT                                          |             |               |                                 |
|------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                     | Rok bieżący | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| H. Koszty finansowe                                              | 0,00        | 64,36         |                                 |
| I. Odsetki, w tym:                                               | 0,00        | 0,00          |                                 |
| – dla jednostek powiązanych                                      | 0,00        | 0,00          |                                 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:         | 0,00        | 0,00          |                                 |
| – dla jednostek powiązanych                                      | 0,00        | 0,00          |                                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                   | 0,00        | 0,00          |                                 |
| IV. Inne                                                         | 0,00        | 64,36         |                                 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)                                  | 80 315,61   | 130 821,18    |                                 |
| J. Podatek dochodowy                                             | 0,00        | 12,00         |                                 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00        | 0,00          |                                 |
| L. Zysk (strata) netto (I–J–K)                                   | 80 315,61   | 130 809,18    |                                 |

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM                                                                  |              |               |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                                                                     | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                                              | 3 819 055,54 | 3 432 538,47  |                                 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                               | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – korekty błędów                                                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                                               | 3 819 055,54 | 3 432 538,47  |                                 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                               | 3 819 055,54 | 3 432 538,47  |                                 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                       | 130 809,18   | 386 517,07    |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 130 809,18   | 386 517,07    |                                 |
| – wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – podziału zysku                                                                                                 | 130 809,18   | 386 517,07    |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – umorzenia udziałów (akcji)                                                                                     | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                 | 3 949 864,72 | 3 819 055,54  |                                 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                         | 0,00         | 0,00          |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – podziału zysku (ustawowo)                                                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                     | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – pokrycia straty                                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                          | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                              | 0,00         | 0,00          |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – zbycia środków trwałych                                                                                        | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                                    | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                           | 0,00         | 0,00          |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                                              | 130 809,18   | 386 517,07    |                                 |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                       | 130 809,18   | 386 517,07    |                                 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                               | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – korekty błędów                                                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                         | 130 809,18   | 386 517,07    |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – podziału zysku z lat ubiegłych                                                                                 | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM                                                |              |               |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji                                                                                   | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| podział zysku na fundusz zakładu                                                               | 130 809,18   | 386 517,07    |                                 |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                       | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                   | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                             | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – korekty błędów                                                                               | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     | 0,00         | 0,00          |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                      | 0,00         | 0,00          |                                 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                             | 0,00         | 0,00          |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                     | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                     | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                              | 0,00         | 0,00          |                                 |
| 6. Wynik netto                                                                                 | 80 315,61    | 130 809,18    |                                 |
| a) zysk netto                                                                                  | 80 315,61    | 130 809,18    |                                 |
| b) strata netto                                                                                | 0,00         | 0,00          |                                 |
| c) odpisy z zysku                                                                              | 0,00         | 0,00          |                                 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                             | 4 030 180,33 | 3 949 864,72  |                                 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 030 180,33 | 3 949 864,72  |                                 |

| INFORMACJE DODATKOWE                                         |                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Opis załącznika                                              | Nazwa pliku                  |
| Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2025 rok | informacjadodatkowa_2025.pdf |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO                                                                                                                   |                |                   |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   |                   |                 |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                                  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 80 315,61      |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 130 821,18     |                   |                 |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 46 506,27      | 0,00              | 46 506,27       |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 63 971,55      | 0,00              | 63 971,55       |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Równowartość amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacją                                                               | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 46 506,27      | 0,00              | 46 506,27       |
| Podstawa prawna:                                                                                                                                                     | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 12      ust: 4      pkt: 6      lit: a                                                                                                                          | 63 971,55      | 0,00              | 63 971,55       |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                    | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                                           | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 46 506,27      | 0,00              | 46 506,27       |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 64 035,91      | 0,00              | 64 035,91       |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Amortyzacja składników majątkowych sfinansowanych dotacją                                                                                                            | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 46 506,27      | 0,00              | 46 506,27       |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:                                                                                                                                                     | 63 971,55      | 0,00              | 63 971,55       |
| art: 16      ust: 1      pkt: 48      lit:                                                                                                                           |                |                   |                 |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Odsetki od nieterminowych płatności budżetowych                                                                                                                      | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:                                                                                                                                                     | 64,36          | 0,00              | 64,36           |
| art: 16      ust: 1      pkt: 21      lit:                                                                                                                           |                |                   |                 |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                         | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 64,36          | 0,00              | 0,00            |
| Opis pozycji                                                                                                                                                         | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:                                                             | Rok bieżący:   |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |
|                                                                                                                                                                      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|                                                                                                                                                                      | 0,00           | 0,00              | 0,00            |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO |                |                   |                 |  |
|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------------|--|
| Opis pozycji                                       | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |  |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                  | Rok bieżący:   |                   |                 |  |
|                                                    | 0,00           | 0,00              | 0,00            |  |
|                                                    | Rok poprzedni: |                   |                 |  |
|                                                    | 0,00           | 0,00              | 0,00            |  |
| Opis pozycji                                       | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |  |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:      | Rok bieżący:   |                   |                 |  |
|                                                    | -80 315,61     | 0,00              | -80 315,61      |  |
|                                                    | Rok poprzedni: |                   |                 |  |
|                                                    | -130 756,82    | 0,00              | -130 756,82     |  |
| Opis pozycji                                       | Kwota łączna   |                   |                 |  |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym     | Rok bieżący:   |                   |                 |  |
|                                                    | 0,00           |                   |                 |  |
|                                                    | Rok poprzedni: |                   |                 |  |
|                                                    | 64,00          |                   |                 |  |
| Opis pozycji                                       | Kwota łączna   |                   |                 |  |
| K. Podatek dochodowy                               | Rok bieżący:   |                   |                 |  |
|                                                    | 0,00           |                   |                 |  |
|                                                    | Rok poprzedni: |                   |                 |  |
|                                                    | 12,00          |                   |                 |  |

Ewa

Cichowska

Elektronicznie podpisany przez  
Ewa Cichowska  
Data: 2026.03.31 10:01:56 +02'00'

Przemysław Budny;  
SPZOZ Miejska  
Przychodnia Zdrowia w  
Ząbkach

Elektronicznie podpisany przez  
Przemysław Budny; SPZOZ  
Miejska Przychodnia Zdrowia w  
Ząbkach  
Data: 2026.03.31 10:02:28 +02'00'

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za 2025 rok  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach**

Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, a osiągnięte dochody są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług (VAT), usługi świadczone w zakresie opieki medycznej na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 18 ustawy są zwolnione z VAT. Ponadto, SP ZOZ Miejska Przychodnia Zdrowia korzysta również ze zwolnienia z VAT na podstawie art. 113 ust. 1.

**I. Omówienie pozycji bilansu**

**Aktywa trwałe 905 223,03 zł.**

**1. Środki trwałe 872 304,46 zł.**

**2. Wartości niematerialne i prawne 32 918,57 zł.**

Składniki majątku o wartości wyższej niż 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek zgodnych z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Metoda ta zakłada równomierny rozkład kosztów nabycia na przewidywany okres użytkowania danego środka.

W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, a powyżej 400 zł koszty ich nabycia są bezpośrednio odnoszone w ciężar kosztów amortyzacji w momencie zakupu. Takie aktywa ewidencjonowane są w księgach rachunkowych jako niskowartościowe środki trwałe. Składniki o wartości poniżej ceny jednostkowej 400 zł, spełniające wymagania określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości traktowane są jak materiały.

**Ogółem wydatki majątkowe w 2025 roku wyniosły 265 548,73 zł.**

W 2025 roku w ramach wydatków inwestycyjnych wykonano następujące zadania inwestycyjne:

- Adaptacja przyziemia – przebudowa kotłowni na archiwum o wartości 129 154,37zł, w tym remont pomieszczenia o wartości 117 826,37zł, meble do archiwum 11 328,00 zł.
- Rozbudowa serwera administracji-zakup macierzy dyskowej o wartości 45 994,62 zł.

W 2025 roku zakupiono majątek trwały niskocenny o wartości łącznej 64 707,20zł. Przychodnia nabyła m.in.: 2 komputery przenośne, 5 drukarek, 1 monitor, dyski, kasę fiskalną, telefony przenośne, 2 holtery EKG, 2 holtery ciśnieniowe, meble medyczne i biurowe.

Dodatkowo zakupiono licencje na oprogramowanie komputerowe o wartości 37 020,54 zł., w tym oprogramowanie finansowe o wartości 16 434,03 zł.

Zakup tych środków został sfinansowany ze środków własnych.

Poniższe tabele Nr 1 i 2 przedstawiają zmiany w stanie majątku trwałego w 2025 rok.

**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2025r. do 31.12.2025r**

Tabela Nr 1

| Nazwa grupy składników majątku trwałego                     | stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Wartość nabycia / koszt wytworzenia |                   |                                    |                   | stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
|                                                             |                                        | aktualizacja                        | przychody         | przemieszczenia<br>( plus, minus ) | rozchody*         |                                       |
| 1                                                           | 2                                      | 3                                   | 4                 | 5                                  | 6                 | 7                                     |
| <b>GRUNTY</b>                                               | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00              | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                  |
| <b>BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</b> | 748 278,17                             | 0,00                                | 117 826,37        | 0,00                               | 0,00              | 866 104,54                            |
| <b>KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE</b>                         | 0,00                                   |                                     | 0,00              |                                    |                   | 0,00                                  |
| <b>MASZYNY I URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA</b> | 309 449,86                             | 0,00                                | 45 994,62         | 0                                  | 0,00              | 355 444,48                            |
| <b>SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY</b>        | 0,00                                   |                                     | 0,00              |                                    |                   | 0,00                                  |
| <b>URZĄDZENIA TECHNICZNE</b>                                | 331 029,85                             |                                     | 0,00              | 0,00                               |                   | 331 029,85                            |
| <b>ŚRODKI TRANSPORTU</b>                                    | 0,00                                   | 0,00                                | 0,00              | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                  |
| <b>NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE</b>        | 349 873,84                             | 0,00                                | 0,00              | 0,00                               |                   | 349 873,84                            |
| <b>NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE</b>                             | 541 704,19                             | 0,00                                | 64 707,20         | 0,00                               |                   | 606 411,39                            |
| <b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>                              | 0,00                                   | 0,00                                |                   | 0,00                               |                   | 0,00                                  |
| <b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>                      | 386 584,18                             | 0,00                                | 37 020,54         | 0,00                               | -23 955,63        | 399 649,09                            |
| <b>RAZEM</b>                                                | <b>2 666 920,09</b>                    | <b>0,00</b>                         | <b>265 548,73</b> | <b>0,00</b>                        | <b>-23 955,63</b> | <b>2 908 513,19</b>                   |

- Rozchody – wykreślenie z ewidencji nieaktualnych licencji na programy komputerowe

**Zmiany w stanie umorzeń aktywów trwałych w 2025 roku oraz ich wartość netto na dzień 31.12.2025r.**

Tabela Nr 2

| Nazwa grupy składników majątku                       | Stan umorzenia na pierwszy dzień roku obrotowego | Umorzenie w trakcie roku | Przemieszczenia w trakcie roku | Inne zwiększenia+, zmniejszenia - * | Stan umorzenia na ostatni dzień roku obrotowego | Stan netto środków trwałych na ostatni dzień obrotowy |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1                                                    | 2                                                | 4                        | 5                              | 6                                   | 7                                               | 8                                                     |
| GRUNTY                                               | 0,00                                             | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                                | 0,00                                            | 0,00                                                  |
| BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ | 140 573,75                                       | 21 078,33                | 0,00                           | 0,00                                | 161 652,08                                      | 704 452,46                                            |
| KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE                         |                                                  |                          |                                |                                     | 0,00                                            | 0,00                                                  |
| MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA  | 284 481,42                                       | 25 143,83                | 0,00                           | 0,00                                | 309 625,25                                      | 45 819,23                                             |
| SPECJALISTYCZNE MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY        |                                                  |                          |                                |                                     | 0,00                                            | 0,00                                                  |
| URZĄDZENIA TECHNICZNE                                | 234 187,69                                       | 32 709,39                | 0,00                           | 0,00                                | 266 897,08                                      | 64 132,77                                             |
| ŚRODKI TRANSPORTU                                    | 0                                                |                          | 0,00                           | 0,00                                | 0,00                                            | 0,00                                                  |
| NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE         | 272 673,84                                       | 19 300,00                | 0,00                           |                                     | 291 973,84                                      | 57 900,00                                             |
| NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE                             | 541 704,19                                       | 64 707,20                | 0,00                           |                                     | 606 411,39                                      | 0,00                                                  |
| ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE                              | 0,00                                             | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                                | 0,00                                            | 0,00                                                  |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                      | 302 521,50                                       | 88 164,65                | 0,00                           | -23 955,63                          | 366 730,52                                      | 32 918,57                                             |
| RAZEM                                                | 1 776 142,39                                     | 251 103,40               | 0,00                           | -23 955,63                          | 2 003 290,16                                    | 905 223,03                                            |

- Rozchody – wykreślenie z ewidencji nieaktualnych licencji na programy komputerowe

2. Należności długoterminowe - nie występują

3. Inwestycje długoterminowe – nie występują

4. Długoterminowe rozliczenia nie występują

5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie występują.

**II Aktywa obrotowe 3 302 022,69zł.**

1. Zapasy stan 31.12.2025r. 47 725,84 zł

w tym:

**- Materiały stan 31.12.2025 r. 36 397,84 zł**

Kwota ta odpowiada wartości materiałów medycznych i szczepionek niezużytych na dzień 31.12.2025r. ustalonych w drodze spisu z natury na ostatni dzień roku,

w tym:

materiały medyczne 3 268,15 zł,

szczepionki 33 129,69 zł.

**- Zaliczka na dostawy i usługi 11 328,00 zł. dostawa mebli została zrealizowana w 2026 roku.**

**2. Należności krótkoterminowe stan 31.12.2025r. 665 225,55 zł**

w tym:

- należności od NFZ 665 225,55 zł.

**3. Inwestycje krótkoterminowe stan 31.12.2024r. 2 589 071,30 zł**

Kwota ta została potwierdzona spisem z natury i potwierdzeniem sald.

Na podaną wartość składają się:

- środki pieniężne w kasie 1 550,83 zł

- środki na rachunku VAT 0,00 zł

- środki na rachunku bankowym podstawowym 2 563 593,14 zł

- środki na rachunku bankowym ZFŚS 23 927,33 zł.

**4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w naszym zoz nie występują, gdyż nie stanowią istotnej wartości dla wyniku finansowego.**

**5. Odpisy aktualizujące wartość należności nie występują.**

**6. Odpisy aktualizujące wartości zapasów nie występują.**

**Aktywa razem stan 31.12.2025r. 4 207 245,72 zł.**

---

**Pasywa**

**I Fundusz własny stan 31.12.2025r 4 030 181,33 zł.**

**1.Fundusz podstawowy stan 31.12.2024r. 3 949 864,72zł.** Fundusz podstawowy stanowi prawie 94% pasywów ogółem.

Fundusz podstawowy składa się z funduszu założycielskiego i funduszu zakładu.

Fundusz założycielski wynosi 26 000,00zł, natomiast fundusz zakładu 3 923 864,72 zł.

W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok obydwa fundusze (założycielski i zakładu) zostały zaprezentowane w pozycji I. Kapitał (fundusz) podstawowy.

Zestawienie zmian w kapitale(funduszu) stanowi załącznik do sprawozdania finansowego za 2025r.

**2. Zysk netto za 2025r wyniósł 80 315,61 zł.**

Proponowany podział zysku – zwiększenie funduszu zakładu.

**II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stan 31.12.2025r. 177 065,39 zł.**

**1. Rezerwy nie występują.**

**2. Zobowiązania długoterminowe - nie występują.**

**3. Zobowiązania krótkoterminowe stan 31.12.2025r. 117 508,25 zł**

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 102 524,39 zł,
- zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne 14 983,86zł,

Wszystkie zobowiązania nie są wymagalne i zostały zapłacone w terminie w 2026 roku.

**4. Fundusze specjalne stan 31.12.2025r. 23 927,33 zł.**

Wysokość tego funduszu odpowiada wartości zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

**5. Rozliczenia międzyokresowe stan na 31.12.2025r. 35 629,81 zł.**

w tym:

**krótkoterminowe 11 483,85** dot. równowartości kwoty pozostałej do rozliczenia zakupu oprogramowania w ramach projektu o nazwie „Wdrożenie e-usług dla Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach”, dot. równowartości kwoty pozostałej do rozliczenia dotacji do termomodernizacji budynku,  
**długoterminowe: 24 145,96** dot. równowartości kwoty pozostałej do rozliczenia dotacji do termomodernizacji budynku, dokonywanej równolegle do naliczanych odpisów amortyzacyjnych.

**Pasywa razem stan 31.12.2025r. 4 207 245,62zł.**

---

## II. Omówienie pozycji rachunku zysku i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym

## Analiza przychodów roku 2025 na tle roku 2024r.

| Lp. | Źródła przychodów                   | 2024         |                | 2025         |                | % zmiany |
|-----|-------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------|
|     |                                     | Przychody    | % w strukturze | Przychody    | % w strukturze |          |
| I   | Kontrakt z NFZ                      | 6 231 965,81 | 96,1           | 7 245 185,56 | 96,0           | 16,3     |
| 1   | POZ                                 | 5 207 800,88 | 80,3           | 6 178 738,61 | 81,9           | 18,6     |
| 2   | Poradnia Stomatologiczna            | 326 633,50   | 5,0            | 352 588,94   | 4,7            | 7,9      |
| 3   | Poradnia Ginekologiczna             | 475 698,64   | 7,3            | 474 253,31   | 6,3            | -0,3     |
| 4   | Poradnia Chirurgiczna               | 221 832,79   | 3,4            | 239 604,70   | 3,2            | 8,0      |
| II  | Pozostała sprzedaż usług medycznych | 159 829,99   | 2,5            | 194 261,12   | 2,6            | 21,5     |
| III | Pozostałe przychody                 | 74 590,90    | 1,1            | 86 205,53    | 1,1            | 15,6     |
| IV  | Przychody finansowe                 | 20 722,62    | 0,3            | 18 725,15    | 0,2            | -9,6     |
|     | Razem                               | 6 487 109,32 | 100,0          | 7 544 377,36 | 100,0          | 16,3     |

## Analiza kosztów roku 2025 na tle roku 2024r.

| Lp. | Koszty wg rodzaju                     | 2024         |                | 2025         |                | % zmiany |
|-----|---------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------|
|     |                                       | Koszty       | % w strukturze | Koszty       | % w strukturze |          |
| 1   | Amortyzacja                           | 250 204,56   | 3,9            | 251 103,40   | 3,4            | 0,4      |
| 2   | Zużycie materiałów                    | 300 809,52   | 4,7            | 298 033,55   | 4,0            | -0,9     |
|     | w tym:                                |              |                |              |                |          |
|     | Zużycie energii                       | 68 579,58    | 1,1            | 63 216,65    | 0,8            | -7,8     |
|     | Zużycie materiałów medycznych         | 182 136,37   | 2,9            | 184 926,13   | 2,5            | 1,5      |
|     | Zużycie materiałów niemedycznych      | 50 093,57    | 0,8            | 49 890,77    | 0,7            | -0,4     |
| 3   | Usługi obce                           | 2 270 683,95 | 35,7           | 2 901 164,07 | 38,9           | 27,8     |
|     | w tym:                                |              |                |              |                |          |
|     | Zakup usług medycznych                | 1 979 368,64 | 31,1           | 2 606 926,01 | 34,9           | 31,7     |
|     | w tym podwykonawstwo medyczne         | 1 460 174,94 | 23,0           | 1 965 376,28 | 26,3           | 34,6     |
|     | Zakup usług niemedycznych             | 291 315,31   | 4,6            | 294 238,06   | 3,9            | 1,0      |
| 4   | Podatki i opłaty                      | 4 936,50     | 0,1            | 5 488,00     | 0,1            | 11,2     |
| 5   | Wynagrodzenia                         | 2 936 043,60 | 46,2           | 3 344 115,78 | 44,8           | 13,9     |
|     | w tym:                                |              |                |              |                |          |
|     | Wynagrodzenia umowy o pracę           | 2 660 176,10 | 41,9           | 2 945 275,28 | 39,5           | 10,7     |
|     | Umowy zlecenie                        | 275 867,50   | 4,3            | 398 840,50   | 5,3            | 44,6     |
| 6   | Składki ZUS i inne narzuty            | 576 314,33   | 9,1            | 643 046,93   | 8,6            | 11,6     |
|     | w tym:                                |              |                |              |                |          |
|     | Składki ZUS                           | 501 133,37   | 7,9            | 562 416,67   | 7,5            | 12,2     |
|     | Odpis na ZFŚS                         | 51 988,51    | 0,8            | 59 642,46    | 0,8            | 14,8     |
|     | Inne świadczenia na rzecz pracowników | 23 212,45    | 0,4            | 20 987,80    | 0,3            | -9,6     |
| 7   | Pozostałe koszty                      | 15 399,81    | 0,2            | 19 824,03    | 0,3            | 28,7     |

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

|   |                             |              |       |              |       |        |
|---|-----------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------|
| 8 | Koszty finansowe            | 64,36        | 0,0   | 0,00         | 0,0   | -100,0 |
| 9 | Pozostałe koszty operacyjne | 1 831,51     | 0,0   | 1 285,99     | 0,0   | -29,8  |
|   | Razem                       | 6 356 288,14 | 100,0 | 7 464 061,75 | 100,0 | 17,4   |

Przychody ogółem wyniosły 7 544 377,36 zł a koszty całkowite 7 464 061,75zł., uzyskany zysk netto za 2025 rok wyniósł 80 315,61zł.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 7 439 446,68 zł., koszty działalności operacyjnej 7 462 775,76 zł., wynik ze sprzedaży za 2025 wyniósł – 23 329,08 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w 2025 roku wyniosły 86 205,53 zł, pozostałe koszty operacyjne 1 285,99 zł., zysk na działalności operacyjnej wyniósł w 2025 roku 61 590,46 zł.

Po uwzględnieniu przychodów i kosztów finansowych zysk brutto 80 315,61 zł.

Na dzień 31 grudnia pracowało w Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach 43 osoby, na podstawie różnych umów.

Wszystkie zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a dotyczące roku obrotowego zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Ząbki, 30.03.2026r.

Ewa  
Cichowska

Elektronicznie podpisany  
przez Ewa Cichowska  
Data: 2026.03.30  
12:57:46 +02'00'

Przemysław Budny;  
SPZOZ Miejska  
Przychodnia Zdrowia w  
Ząbkach

Elektronicznie podpisany przez  
Przemysław Budny; SPZOZ  
Miejska Przychodnia Zdrowia w  
Ząbkach  
Data: 2026.03.30 12:53:04 +02'00'