

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach za rok 2025**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522), w związku z art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 156) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach za rok 2025, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasiński

ADWOKAT

Marek Chojnowski

Kancelaria Adwokacka, ul. Jana Kilińskiego 12/9

15-001 Białystok, NIP: 5423017677

www.chojnowski-kancelaria.pl

spor.: K. Kocięcaj

Spr. Paulina Pachnowska

UZASADNIENIE

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do postanowień zawartych w art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie to nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zakład w 2025 r. osiągnął zysk netto w wysokości: 890 403,31 zł, który zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 156), zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne .

Załącznik do uchwały nr

Rady Powiatu Sokólskiego

z dnia 29 kwietnia 2026 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD PIEŁĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY
W KRYNKACH**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2025 ROK**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Krynkach
2. 16-120 Krynki, ul Grodzieńska 40
3. Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest:

- udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem pielęgnację, opiekę i rehabilitację osób nie wymagających hospitalizacji, oraz zapewnia im kontynuację leczenia farmakologicznego, pomieszczenie i wyżywienie odpowiednie do stanu zdrowia, a także prowadzi edukację zdrowotną tych osób i członków ich rodzin oraz leczenie, pielęgnację chorych ze znacznymi i utrwalonymi zaburzeniami zachowania, którym nie można zapewnić opieki w innych warunkach.

Działalność Zakładu zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000080158.

4. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2025 – 31 grudnia 2025r.
6. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, bo w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.
8. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
9. Zysk za rok 2025 wyniósł 890 403,31 zł. Zgodnie z Art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej wnioskuję się o przekazanie zysku netto na zwiększenie funduszu zakładu.
10. Przyjęto zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, z dokonaniem w kolejnych okresach sprawozdawczych

jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalaniem wyniku finansowego oraz sporządzaniem sprawozdań finansowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów przedstawiają się następująco:

- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500,00zł. są umarzane metodą liniową według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00zł. do 3.500,00zł podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do używania,
- c) środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00zł i okresie używania krótszym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie zakupu, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) w zakresie materiałów- paliwa samochodowego oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu,
- f) pozostałe materiały tj. olej opalowy, leki oraz towary żywnościowe są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę FIFO „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”, wycena odbywa się wg cen zakupu,
- g) koszty zakupu materiałów - ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne, a zapasy towarów nie ulegają znacznym wahaniom, w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania, prezentowane są w bilansie w pozycji innych zobowiązań z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń,
- i) nie tworzone są rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe,
- j) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz zakładu przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielegnacyjno-Oplekunczego
w Kryżkach
Katarzyna Borkowska


Karol Piuszko

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY W
KRYNKACH.....
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	576 672,73	529 647,27	A	Kapitał (fundusz) własny	4 497 975,23	3 607 571,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 066 228,61	2 301 137,18
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	576 672,73	529 647,27				
1	Środki trwałe	525 012,73	529 647,27				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	469 475,43	497 960,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 682,20	7 081,92		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	49 855,10	24 604,99		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	51 660,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

I	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	890 403,31	765 091,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	653 439,91	577 730,02
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	4 574 742,41	3 655 654,67	d)	zobowiązania wksłowe		
I	Zapasy	54 676,56	55 487,59	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	529 409,75	449 107,58
2	Półprodukty i produkty w toku			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	54 676,56	55 487,59	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	393 191,92	459 361,26		– powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	521 263,25	442 956,14
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 593,01	28 875,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	45 593,01	28 875,35
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	393 191,92	459 361,26	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	277 638,25	251 010,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	393 191,92	459 361,26	h)	z tytułu wynagrodzeń	198 031,99	163 070,79
	– do 12 miesięcy	393 191,92	459 361,26	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	8 146,50	6 151,44
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	124 030,16	128 622,44
c)	inne			I	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	124 030,16	128 622,44
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 117 677,19	3 130 625,13		– długoterminowe	110 758,36	124 030,16
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 117 677,19	3 130 625,13		– krótkoterminowe	13 271,80	4 592,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 117 677,19	3 130 625,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 117 677,19	3 130 625,13				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 196,74	10 180,69				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 151 415,14	4 185 301,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 151 415,14	4 185 301,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
 w Krykach
 Katarzyna Bortowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	5 409 644,06	4 852 154,32
	-		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 409 644,06	4 852 154,32
	- w tym:		
	- w tym:		
	- w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
	- w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 623 112,60	4 209 109,83
	- w tym:		
I	Amortyzacja	91 917,56	72 861,77
II	Zużycie materiałów i energii	482 444,15	483 003,33
	- w tym:		
III	Usługi obce	264 257,95	282 668,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 051,39	9 821,39
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 164 771,73	2 817 545,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	603 350,37	537 144,13
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	281 020,85	250 693,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów	6 319,45	6 064,44
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	786 531,46	643 044,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 715,74	46 791,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 715,74	46 791,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 457,03	1 127,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 457,03	1 127,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	791 790,17	688 708,97
G	Przychody finansowe	98 613,14	76 382,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	98 613,14	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	76 382,46
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	890 403,31	765 091,43
	- w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	- w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	890 403,31	765 091,43
	- w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
Katarzyna Borkowska

Krynki 30 III 2026

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgniarstwo-Opiekuńczy
16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40
tel./fax 85 722 84 86
NIP: 585 16 32 615 REGON: 052023147

Informacja

dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2025 r.

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, zasad amortyzacji.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów.

Na dzień bilansowy poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały następująco:

- a) Towary w magazynach wycenione są wg cen sprzedaży brutto
- b) należności i zobowiązania wg kwot wymaganej zapłaty
- c) środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Wszystkie środki trwałe amortyzowane były według zasady liniowej, a stawki amortyzacyjne są stosowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 17.I.1997.(z późn. zmianami).

AKTYWA TRWAŁE

Majątek trwały, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie.

Na przestrzeni roku 2025 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji	0
• zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych	87.283,02
• zmniejszenia z tytułu kasacji	42.717,61
• stan środków trwałych na 31.12.2025r.	1.641.182,09

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt 1.641.182,09
070	Umorzenie środków trwałych	Ct 1.116.169,36
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt 155.163,75
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct 155.163,75

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2025r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2025r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.641.182,09
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	1.116.169,36
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	525.012,73

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.038.665,49	569.190,06	469.475,43
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	77.458,00	71.775,80	5.682,20
<i>Maszyny i urządzenia</i>	54.399,63	54.399,63	0
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	9.644,88	9.644,88	0
<i>Środki transportowe</i>	65.109,00	65.109,00	0
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	395.905,09	346.049,99	49.855,10
Ogółem	1.641.182,09	1.116.169,36	525.012,73

Na przestrzeni 2025r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram.	0,00
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2025	155.163,75
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2025r.	0,00

• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych 155.163,75

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2025 0

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2025r. wyniosła 91.917,56

Jednostka posiada inwestycje długoterminowe:

- projekt przebudowy i rozbudowy budynku SP ZPO w Krynkach. –
51.660,00

Nie dokonywała w 2025 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

SP ZPO nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2025r. 54.676,56

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towary w magazynie żywnościowym	7.548,35
- leki	27.370,19
- olej opałowy	7.600,00
- towary w mag mater. med. jednoraz.	12.158,02

Wszystkie towary w magazynach są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę FIFO „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”.

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi:	393.191,92
Na powyższą wartość składają się salda kont:	
„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług	Dt 393.191,92

Środki pieniężne

Środki pieniężne	4.117.677,19
to salda kont:	
- kasa	479,69
- rachunek bankowy	4.117.197,50

Stan gotówki w kasie wynika z ostatniego raportu kasowego, a stan środków pieniężnych na rachunku bankowym jest zgodny z ostatnim wyciągiem i został potwierdzony w formie pisemnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	9.196,74
Obejmuje Dt konta „640”	
- ubezpieczenie samochodu	dotyczy kosztów roku 2026 5.250,54
- licencje	dotyczy kosztów roku 2026 3.946,20

PASYWA

Kapitał własny 4.497.975,23

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	3.066.228,61
• wynik finansowy	Ct	890.403,31

Kapitał zakładowy zwiększono o kwotę 765.091,43 - to przychód dotyczący zysku za 2024r. zaksięgowany po zatwierdzeniu bilansu.

Saldo konta wynik finansowy jest zgodne z kwotą zysku wykazanego w sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”.

Zobowiązania krótkoterminowe 529.409,75

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	45.593,01
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	273.072,06
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	198.031,99
• pozostałe zobowiązania	4.566,19
fundusze specjalne (ZFŚS)	8.146,50

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 124.030,16

Na powyższe saldo składają się kwoty z tytułu dofinansowania ze środków PFRON oraz dotacje ze Starostwa Powiatowego w Sokółce na:

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	13.271,80
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	110.758,36

Pozostałe informacje

Samodzielny Publiczny Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Krynkach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia. Zakład uzyskuje przychody z realizacji umów zawieranych na wykonanie świadczeń zdrowotnych z dysponentami środków budżetowych oraz innych źródeł zgodnych z prawem. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- opłat pacjentów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 czerwca 2012 roku w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych (Dz. U. z 2012 r. poz 731).

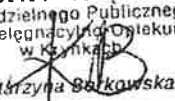
W roku 2025 Zakład nie dokonywał odpisów aktualizujących na środki trwałe.

W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Zakład prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

		Wartość
I	Wynik brutto	+890.403,31
II	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu: -amortyzacja nie będąca kosztem kup -odpisy amortyz. z dotacji na inwest - koszty reprezentacji i reklamy	+10.632,27 +4.592,28 +737,96
III (I+II)	Zysk bilansowy podatkowy	+ 906.365,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach

Katarzyna Szarkowska


Katarzyna Szarkowska