

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2025 ROKU DO 31.12.2025 ROKU**

Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Nazwa i siedziba: Gminny Ośrodek Zdrowia Trąbki Wielkie
83-034 Trąbki Wielkie
ul. Pasteura 1
Regon : 191425116
NIP : 593-21-38-018
KRS : 0000004883
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Cel działania : Udzielenie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane żadne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności. Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według ogólnych zasad rachunkowości zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości, obejmujące: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawierające informacje uzupełniające, Bilans oraz Rachunek zysków i strat. Jednocześnie informujemy, że sprawozdanie sporządzone zostało samodzielnie i obejmuje okres od 01-01-2025r. do 31-12-2025r. Dane porównawcze obejmują rok obrotowy 2024.

I. Metody wyceny aktywów

A. Wartości niematerialne i prawne

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych GOZ przyjął następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 10.000 zł.
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 zł

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi.

GOZ dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wycenia się w/g wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych GOZ przyjął następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 10.000 zł
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 zł

Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Środki trwałe powyżej 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi – metodą liniową.

GOZ przyjął, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10.000 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

• Rzeczowe aktywa obrotowe

GOZ stosuje metodę ewidencji przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu zgodnie z art.17 ust.2 ustawy o rachunkowości, połączone z ustaleniem tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Zapasy zostały wycenione w/g cen zakupu.

II. Informacja dotycząca zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i umorzenia:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zmiany na		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
A.	Ogółem środki trwałe:				
	A/ wartość początkowa	805 244,70	2 516,01	2 078,99	805 681,72
	B/ dotychczasowe umorzenie	779 458,99	3 194,61	2 078,99	780 574,61
	C/ wartość netto	25 785,71			25 107,11
I.	Budynki i lokale:				
	A/ wartość początkowa	27 142,91	0,00	0,00	27 142,91
	B/ dotychczasowe umorzenie	1 357,20	678,60	0,00	2 035,80
	C/ wartość netto	25 785,71			25 107,11
II.	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	A/ wartość początkowa	151 911,30		2 078,99	149 832,31
	B/ dotychczasowe umorzenie	151 911,30		2 078,99	149 832,31
	C/ wartość netto	0,00			0,00
III.	Pozostałe środki trwałe:				
	A/ wartość początkowa	626 190,49	2 516,01	0,00	628 706,50
	B/ dotychczasowe umorzenie	626 190,49	2 516,01	0,00	628 706,50
	C/ wartość netto	0,00			0,00
B.	Wartości niematerialne i prawne:				
	A/ wartość początkowa	8 758,95	0,00	0,00	8 758,95
	B/ dotychczasowe umorzenie	8 758,95	0,00	0,00	8 758,95
	C/ wartość netto	0,00			0,00

III. Zmiany w strukturze funduszu założycielskiego.

W 2025 roku nie było zmian powodujących zwiększenie lub zmniejszenie funduszu założycielskiego.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan Funduszu
1.	B.O.			+ 45.099,08
2.	-	X	X	
3.	B.Z.			+ 45.099,08

IV. Zmiany w strukturze funduszu zakładu.

Przy ustalaniu wysokości funduszu zakładu na koniec roku wypracowany zysk bilansowy za 2024 rok w kwocie **242 611,13** zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu i tym samym zwiększał fundusz, co przedstawia poniższa tabelka.

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	STAN FUNDUSZU
1.	BO Przeznaczenie wypracowanego zysku za 2024 rok. BZ	x	242 611,13	3 837 287,75 4 079 898,88

V. Zysk bilansowy za 2025 rok w kwocie **29.635,72** zł proponuje się przeznaczyć na cele statutowe GOZ Trąbki Wielkie.

VI. Struktura należności krótkoterminowych.

Na łączną kwotę należności wykazaną w bilansie na dzień 31.12.2025r. w wysokości **587 407,54** zł składa się:

1.	Z tytułu dostaw i usług	498 373,71
	Pomorski Oddział Wojew. NFZ	498 263,71
	kaucja	110,00
2.	Inne należności	89 033,83
	należności od pożyczek z ZFŚS	77 267,68
	czynsze mieszkaniowe	11 766,15

VII. Struktura inwestycji krótkoterminowych	3 827 947,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 219,97
- nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat	8 219,97
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 819 727,88
- środki pieniężne na rachunku bieżącym	240 625,42
- środki pieniężne na lokatach bankowych	3 416 676,02
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	162 426,44

VIII. Struktura zobowiązań krótkoterminowych	304 233,54
1. Z tytułu dostaw i usług	64 539,42
- energia elektryczna	11 264,29
- usługi medyczne	26 311,08
- transport sanitarny	21 902,00
- usługi informatyczne	2 405,03
- usługi telekomunikacyjne	1 042,62
- usługi pozostałe	1 614,40
2. Z tytułu zobowiązań publicznoprawnych	0,00
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	
- podatek dochodowy od wynagrodzeń	
3. Zobowiązania inne	0,00
4. Fundusze specjalne (ZFŚS)	239 694,12
IX. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	0,00

X. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2025r.	STAN NA 31.12.2024r.
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	16 469,50	13.753,14
A.	Prenumerata wydawnictwa podatkowego	1 834,00	1 798,00
B.	Ubezpieczenie Podmiotów Lecznicznych	6 154,00	5 687,00
C.	Licencja Anty virus, Symfonia	8 481,50	6 268,14
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00

XI. Struktura zatrudnienia.

Na dzień 31.12.2025r. GOZ Trąbki Wielkie we wszystkich trzech placówkach zatrudniał 19 osób, co daje w przeliczeniu na etaty – 17,5 etatu.

L.P.	Wyszczególnienie w rozbiciu na grupy zawodowe.	Stan na dzień 31.12.2025 r.	Stan na dzień 31.12.2024 r.
1.	Lekarze medycyny	4,0	4,0
2.	Pielęgniarki i położne	7,75	8,0
3.	Personel niższy	2,25	2,25
4.	Gospodarczy	0,5	0,5
5.	Administracja	3,0	3,0
Razem:		17,5	17,75

XII. Struktura kosztów

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 31.12.2025	NA KONIEC ROKU 01.01.2024
I.	Ogółem koszty rodzajowe	5 669 027,40	4 961 781,37
1.	Zużycie materiałów i energii	198 212,17	188 973,40
-	Leki i środki opatrunkowe	24 976,71	22 567,11
-	Materiały do badań diagnostycznych	17 398,33	12 429,87
-	Sprzęt jednorazowego użytku	11 523,51	12 340,05
-	Drobny sprzęt medyczny	250,02	3 109,95
-	Woda	2 044,51	1 787,90
-	Energia	35 635,46	26 896,89
-	Opał	76 943,41	74 573,91
-	Środki Czystości (dezynfekcyjne)	9 109,28	6 491,84
-	Materiały biurowe, druki	3 511,75	10 636,29
-	Materiały pozostałe	16 819,19	18 139,59
2.	Usługi obce	1 602 241,00	1 363 164,78
-	Remontowe	0,00	0,00
-	Medyczne	1 061 120,95	856 647,93
-	Łączności	23 115,60	18 534,09
-	Opłaty i prowizje bankowe	2 000,72	1 865,67
-	Pocztowe	752,10	496,00
-	Transportu sanitarnego	276 777,00	278 246,40
-	Pozostałe	238 474,63	207 374,69

3.	Podatki i opłaty	29 316,74	19 691,33
-	Podatek od nieruchomości	8 288,00	8 613,00
-	Pomor.Związek Pracod. Ochron. Zdrowia	13 498,32	4 908,48
-	Podatki i opłaty pozostałe	7 530,42	6 169,85
4.	Wynagrodzenia	3 228 311,69	2 823 281,92
-	Umowy o pracę	3 170 591,69	2 773 001,92
-	Umowy – zlecenia	57 720,00	50 280,00
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	600 692,14	524 302,24
-	Ubezpieczenia społeczne	496 656,51	447 021,73
-	Fundusz Pracy	29 773,76	28 914,67
-	ZFŚS	51 962,47	36 851,08
-	Koszty BHP -(odzież ochronna)	15 290,88	8 892,04
-	Szkolenia	4 780,00	720,00
-	PPK	2 228,52	1 902,72
6.	Amortyzacja	2 615,61	33 889,80
-	Amort. środków trwałych podstawowych	678,60	678,60
-	Amort. środków trwałych pozostałych	1 937,01	33 211,20
-	Amort. nie będąca kosztem podatkowym	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty	7 638,05	8 477,90
-	Delegacje	1 484,05	535,90
-	Ubezpieczenie majątkowe + OC	6 154,00	7 942,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	47 797,86	42 061,40
-	Woda i ścieki (gabinety stomatologiczne)	3 053,21	2 560,28
-	Energia (gabinety stomatologiczne)	7 917,33	6 309,89
-	Ogrzewanie (mieszkania)	27 732,47	24 066,39
-	Inne koszty (gabinety stomatologiczne)	9 094,85	7 140,84
-	Koszty lat ubiegłych - energia elektryczna		1 984,00
III.	Koszty finansowe	0,00	0,00

Na zwiększenie kosztów działalności operacyjnej roku 2025 w stosunku do roku 2024 główny wpływ miało:

- w pozycji usługi obce - w części dotyczącej usług medycznych wzrost stawek za badania diagnostyczne oraz kontrakty lekarskie,
- w pozycji wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników – zaplanowane podwyżki wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych zgodnie z rozporządzeniem MZ.

XIII. Struktura przychodów

GOZ Trąbki Wielkie jest wpisany do Rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej, działa na podstawie statutu i nie prowadzi działalności gospodarczej. Głównym źródłem utrzymania jest umowa na świadczenie usług medycznych finansowana przez NFZ.

Czynnikiem zwiększającym przychody w 2025 roku w stosunku do roku 2024 był wzrost usług medycznych finansowanych przez NFZ, jak również wzrost stawek kapitałowych.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 31.12.2025	NA KONIEC ROKU 31.12.2024
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	5 646 888,47	5 149 443,28
	Sprzedanych NFZ	5 547 064,47	5 050 199,78
	Sprzedanych osobom fizycznym	99 824,00	99 243,50
	Sprzedanych pracodawcom	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	67 710,62	63 819,65
	Wydzierżawienie gabinetów – stomatologia	40 800,00	40 800,00
	Wydzierżawienie gabinetu lekarskiego	960,00	960,00
	Czynsze mieszkaniowe	9 813,84	9 813,84
	Energia ciepła - zwrot	11 976,24	11 976,24
	Darowizny/Dotacje/Inne	4 160,54	269,57
3.	Przychody finansowe	29 145,53	28 934,78
	Odsetki od należności nieterminowych	862,06	0,00
	Odsetki od lokat bankowych	20 063,50	20 392,04
	Nienotyfikowane na dzień 31.XII przez bank odsetki od lokat	8 219,97	8 542,74
OGÓŁEM:		5 743 744,62	5 242 197,71

XIV. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA NA ZWIĘKSZENIE LUB ZMNIJSZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA
I.	Zysk netto	29 635,72
1.	Tytuły zwiększające podstawę opodatkowania	20 294,07
a)	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	11 160,35
-	Składka członkowska na rzecz Pomorskiego Związku Pracodawców Ochrony Zdrowia	7 022,32
-	Koszt amortyzacji nie będącej KUP	0,00
-	Koszt szkolenia dofinansowany ze środków KSF (umowa z GUP)	3 824,00
-	Koszt nieodpłatnych usług w ramach projektu "Polska bezgotówkowa"	314,03
b)	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	9 133,72
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane - zrealizowane w 2025r.	8 542,74
-	Odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych., zapłacone w 2025r.	590,98
2.	Tytuły zmniejszające podstawę opodatkowania	14 760,33
a)	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	14 760,33
-	Zmiana stanu produktów - wartość dodatnia	2 716,36
-	Dofinansowanie szkolenia ze środków KSF (umowa z GUP)	3 824,00
-	Naliczone odsetki od należności nieterminowych na dzień 31.12.2025r.	0,00
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane przez bank na dzień 31.12.2025r.	8 219,97
3.	Razem podstawa opodatkowania	35 169,46

Gminny Ośrodek Zdrowia wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową.

W niniejszej informacji pominięto pozycje, które nie występowały.

Trąbki Wielkie, dnia 2026-03-30