

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.7.4.1.7.7.8.7.4.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.0.5.6.2.1.</u>	struktura wariant 2 wersja v1-0E
---	---	----------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-05-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KŁOBUCKU			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	KŁOBUCK	Gmina	KŁOBUCK
Ulica	11 LISTOPADA	Nr domu	5
		Nr lokalu	C
Miejscowość	KŁOBUCK	Kod pocztowy	42-100
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki inna forma prawna		Nazwa innej formy prawnej podmiot leczniczy	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		358,52	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
<input checked="" type="checkbox"/> tak		<input type="checkbox"/> nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
<input checked="" type="checkbox"/>	8610Z	DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony	
Data od	
Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
<input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. **AKTYWA TRWAŁE** kontrolowane przez jednostkę rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki ewidencjonuje się i amortyzuje w zależności od relacji ich wartości początkowej do ustalonej w jednostce wartości istotnej oraz źródła finansowania w następujący sposób:

-**ŚRODKI TRWAŁE** oraz **WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE** powyżej

10 000 zł ewidencja ilościowo- wartościowa, amortyzacja liniowa w oparciu o stawkę i okres ekonomicznej użyteczności ustalony na podstawie Klasyfikacji Środków Trwałych lub indywidualnie, począwszy od miesiąca następującego pod oddaniem do użytkowania

-**ŚRODKI TRWAŁE NISKOWARTOŚCIOWE** powyżej 500 zł do 10 000 zł ewidencja pozabilansowa nie podlegają amortyzacji (koszty zużycia materiałów)

2. Rzeczowe elementy majątku trwałego o wartości niższej niż 500 zł ewidencjonuje się w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu i nie obejmuje dodatkową ewidencją.

3. Wszelkie licencje i prawa o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł ujmuje się w kosztach usług obcych.

4. Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia skorygowanym o odpisy amortyzacyjne i aktualizujące wartość aktywów.

5. Nakłady na ulepszenie/modernizację środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się jako zwiększenie wartości początkowej ulepszanych/modernizowanych składników majątku trwałego przy nakładach o wartości co najmniej 10000 zł.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Ich rozchód oraz stan na dzień bilansowy wycenia się metodą FIFO (first in - first out) na podstawie ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o odpisy aktualizujące ich wartość.

2. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisu dokonuje się od należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których spłatą dłużnik zalega powyżej 180 dni, a ocena jego sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje na duże prawdopodobieństwo nie uzyskania zapłaty.

3. Środki pieniężne w walucie krajowej na rachunku wycenia się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

5. Na przełomie roku jednostka tworzy rozliczenia międzyokresowe kosztów poniesionych w roku sprawozdawczym, lecz dotyczących lat kolejnych.

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują następujące rozliczenia: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach; środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie (dotacje i inne bezzwrotne środki pomocowe); otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

7. Dla ustalenia zasadności tworzenia rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw, a także dla wyceny pozycji bilansowych przyjmuje się kryterium istotności na poziomie 1% sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat sporządzanym w wariantcie porównawczym. Jednostka kwalifikuje przychody i koszty związane z podstawową działalnością, pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, z wyjątkiem dotacji dotyczących podstawowej działalności leczniczej, na pokrycie: kosztów szkolenia zawodowego i specjalizacyjnego osób wykonujących zawody medyczne i kosztów świadczeń udzielanych w ramach programów zdrowotnych, które to przychody z tego tytułu kwalifikuje się jako przychody z podstawowej działalności operacyjnej.

Przychody i koszty podstawowej działalności operacyjnej ujmuje się zgodnie z zasadą memoriału, w działalności pozostałej operacyjnej - kasowo.

W przypadku zdarzeń po dniu bilansowym i błędów odpowiednie kwoty kwalifikuje się na podstawie kryterium istotności: 1% przychodów ze sprzedaży za poprzedni rok obrotowy, zgodnie z KSR nr 7.

Rok bilansowy 2025 zakończył się wypracowanym zyskiem netto w kwocie 5 986 023,55 w związku z powyższym proponuje się przekazać zysk w całości na fundusz zakładu - kapitał zapasowy przeznaczony na finansowanie celów statutowych działalności ZOZ-u.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami załącznika nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Jednostka rozlicza podatek dochodowy wg.zasad ogólnych. Roczne sprawozdanie ZOZ Kłobuck podlega badaniu przez firmę audytorską.

W ocenie Dyrekcji ZOZ-u istnieją następujące okoliczności wskazujące na zagrożenia i bariery w kontynuowaniu działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku:

1. zmiany zasad finansowania świadczeń realizowanych w ramach umów z NFZ w trakcie roku oraz częste zmiany regulacji prawnych i wytycznych dotyczących funkcjonowania podmiotów leczniczych;
2. zbyt niska wycena świadczeń zdrowotnych;
3. odroczone w czasie nawet do 9 miesięcy rozliczanie przez NFZ świadczeń nielimitowanych oraz nadwykonań;

4. niepewność w zakresie planowania wieloletniego ze względu na krótkoterminowe umowy z NFZ
5. Inwestycje infrastrukturalne: brak środków finansowych na konieczne inwestycje w infrastrukturę techniczną, aparaturę medyczną, informatyzację (dokumentowanie w Wersji Cyfrowej) oraz rozwój nowych technik diagnostycznych, a także rosnące koszty eksploatacji istniejących;

6. Najbliższym punktem działalności szpitala jest obszar zasobów kadrowych ze względu na występujące zagrożenia o szerokim zakresie oddziaływania, które wynikają z następujących przyczyn:

- regulacje ustawowe, wymuszające obowiązkowe zwiększenie wynagrodzenia kadry medycznej, bez zapewnienia źródła ich finansowania;
- narastająca presja płacowa pracowników medycznych, szczególnie lekarzy o deficytowych specjalizacjach (anestezjologia, geriatryka, psychiatria, w tym szczególnie psychiatria dziecięca, endokrynologia, chirurgia), a także pielęgniarek, która wynika z niedoborów na rynku pracy;
- znaczny wzrost wynagrodzeń kadry niemedycznej, związany ze wzrostem najniższego wynagrodzenia;
- nieuwzględnianie w wycenach (taryfach świadczeń) wzrostu wynagrodzeń osób zatrudnionych w podmiotach leczniczych na podstawie umów innych niż umowa o pracę,
- rozproszone i niespójne przepisy, szczególnie w zakresie kwalifikacji personelu medycznego, zawodów medycznych, norm zatrudnienia personelu (przede wszystkim pielęgniarek i położnych);
- osiagający wiek emerytalny przechodzących na emeryturę (tzw."luka pokoleniowa"),
- zbyt mała liczba osób wkraczających do zawodu w stosunku do liczby osób co przekłada się na brak zastępowalności kadry medycznej.

Jednostka, jako duża jednostka, zgodnie z zasadą istotności określoną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, postanawia nie stosować wyceny lokat i kredytów według skorygowanej ceny nabycia (zgodnie z Rozporządzeniem MF z dnia 17.11.2024 w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2024 poz.1750). W ocenie Kierownictwa różnice wynikające z zastosowania tej metody w porównaniu do wyceny według stosowanych wycen wynikających z art.28 ust.1 pkt.8 i 10 są nieistotne.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KŁOBUCKU.....
(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	20 452 388,35	21 130 920,22	A	Kapitał (fundusz) własny	28 014 713,90	20 033 008,07
I	Wartości niematerialne i prawne	58 363,82	185 925,09	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 670 730,22	11 675 047,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 357 960,13	7 341 950,22
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	58 363,82	185 925,09				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 394 004,53	20 944 995,13				
1	Środki trwałe	19 984 414,53	20 940 075,13				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	419 867,66	420 366,38				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 679 319,33	16 515 666,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	971 865,93	1 174 539,41		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 647 959,64	1 166 322,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 265 401,97	1 663 179,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	409 590,00	4 920,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	5 986 023,55	1 018 009,91
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	35 292 934,16	38 161 522,02
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	18 305 409,00	21 924 988,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 305 409,00	21 924 988,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	16 107 864,00	20 122 626,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 197 545,00	1 802 362,00
	– 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	39 039,00	21 529,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	39 039,00	21 529,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	39 039,00	21 529,00
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	40 855 279,71	37 063 609,87	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	854 652,84	911 084,32	e)	inne		
1	Materiały	853 031,23	903 770,69	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 259 654,32	9 485 753,71
2	Półprodukty i produkty w toku			1	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			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 621,61	7 313,63	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		
H	Należności krótkoterminowe	9 277 413,75	8 766 998,26		– powyżej 12 miesięcy		

1	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	10 188 578,14	9 371 288,02
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	0,00	42 024,00
	– 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:	3 129 852,57	2 776 519,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 129 852,57	2 776 519,93
	– 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	9 277 413,75	8 766 998,26	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 879 764,74	3 742 390,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 270 029,29	8 492 201,22	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 942 451,53	2 575 989,25
	– do 12 miesięcy	9 270 029,29	8 492 201,22	i)	inne	236 509,30	234 364,16
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	70 976,18	114 465,69
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35,19	271 670,88	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 688 931,84	6 729 251,31
c)	inne	7 349,27	3 126,16	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	6 688 931,84	6 729 251,31
III	Inwestycje krótkoterminowe	30 441 206,71	27 306 359,83		– długoterminowe	5 864 614,67	5 887 067,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 441 206,71	27 306 359,83		– krótkoterminowe	824 317,17	842 183,59
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	17 000 000,00	24 000 000,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	17 000 000,00	24 000 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 441 206,71	3 306 359,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 462,95	22 455,78				
	– inne środki pieniężne	13 351 743,76	3 283 904,05				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	282 008,41	79 167,46				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A I B i C i D)	61 307 648,06	58 194 530,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	61 307 648,06	58 194 530,09

ZESPÓŁ OPIEKI
ZDROWOTNEJ W
KŁOBUCKU.....
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025.....
(warłanł 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:	101 388 545,68	88 354 496,66
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 768 966,58	91 654 440,66
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 619 579,00	-3 299 944,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	98 105 795,60	89 373 730,97
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 344 264,29	2 369 343,11
II	Zużycie materiałów i energii	6 128 772,74	6 423 452,91
	– w tym:		
III	Usługi obce	30 284 376,06	28 051 837,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	195 544,50	137 850,86
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	48 941 860,56	43 478 474,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 865 050,91	8 584 377,00
	– emerytalne	4 378 758,85	3 900 330,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	345 926,54	330 395,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 282 749,98	-1 019 234,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 380 084,87	1 099 444,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 858,54
II	Dotacje	1 158 349,17	1 030 951,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	201 715,70	65 634,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	137 058,35	15 253,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 550,03	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	129 508,32	15 253,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 505 756,50	64 957,27
G	Przychody finansowe	1 501 693,28	955 804,40
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:	1 501 693,28	955 804,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	8 850,23	4 751,76
I	Odsetki, w tym:	8 850,23	4 751,76
	– 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)	5 998 599,55	1 016 009,91
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	12 576,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 986 023,55	1 016 009,91
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł.

Wykazanie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 998 599,55									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 831 454,43									
Pozostałe ^{a)}	0,00									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe ^{a)}	0,00									

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 033 008,07	19 016 998,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 033 008,07	19 016 998,16
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 675 047,94	11 675 047,94
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-4 317,72	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 317,72	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- ograniczenie prawa użytkowania części gruntu gmina Popów	4 317,72	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 670 730,22	11 675 047,94
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 341 950,22	7 279 932,07
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 016 009,91	62 018,15
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 016 009,91	62 018,15
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	1 016 009,91	62 018,15
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 357 960,13	7 341 950,22
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 016 009,91	62 018,15
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 016 009,91	62 018,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 016 009,91	62 018,15
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 016 009,91	62 018,15
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 016 009,91	62 018,15
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	5 986 023,55	1 016 009,91
	a) zysk netto	5 986 023,55	1 016 009,91
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 014 713,90	20 633 008,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 014 713,90	20 033 008,07

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 988 023,55	1 016 009,91
II.	Korekty razem	-3 665 546,09	4 107 767,00
1.	Amortyzacja	2 344 264,29	2 369 343,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 289 098,03	-951 071,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 721,99	-2 858,54
5.	Zmiana stanu rezerw	-3 619 579,00	3 299 944,00
6.	Zmiana stanu zapasów	56 431,48	52 902,24
7.	Zmiana stanu należności	-510 415,49	-2 110 765,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	815 824,61	1 260 362,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 488 876,94	-3 989,66
10.	Inne korekty	-3 819,00	193 900,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 320 477,46	5 123 796,91
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 304 298,90	958 662,94
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 609,97	2 858,54
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 291 688,93	955 804,40
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1 291 688,93	955 804,40
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	1 291 688,93	955 804,40
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 688 543,10	1 104 071,49
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 688 543,10	1 104 071,49
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-384 244,20	-145 408,55
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 225 718,52	738 666,91
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 225 718,52	738 666,91
II.	Wydatki	27 104,90	46 756,84
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	24 514,00	42 024,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	2 590,90	4 732,84
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 198 613,62	691 910,07
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 134 846,88	5 670 298,43
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 134 846,88	5 670 298,43
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	27 306 359,83	21 636 061,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	30 441 206,71	27 306 359,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	162 076,18	247 227,79

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa-ZOZ Kłobuck

INFORMACJA DODATKOWA
Za 2025

Zespół Opieki Zdrowotnej

w Kłobucku

ul. 11 Listopada 5c

42-100 Kłobuck

NIP 574-177-87-41

**DODATKOWE INFORMACJE I OBAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartość brutto

GRUPA	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH	ZMNIJSZENIE-WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ ŚR. TRWAŁ.	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
0	420 366,38	3 819,00	4 317,72	419 867,66
1	36 214 819,47	0,00	3 819,00	36 211 000,47
2	1 425 690,97	46 466,88	0,00	1 472 157,85
3	1 039 046,49	0,00	0,00	1 039 046,49
4	864 755,01	0,00	0,00	864 755,01
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1 335 230,21	51 608,78	0,00	1 386 838,99
7	3 494 918,28	818 800,00	200 439,00	4 113 279,28
8	10 227 368,70	366 997,44	75 950,41	10 518 415,73
RAZEM	55 022 195,51	1 287 692,10	284 526,13	56 025 361,48

WARTOŚĆ BRUTTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-ZAKUP WNIP	ZMNIJSZENIE-WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ WNIP.	WARTOŚĆ BRUTTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1 063 188,81	0,00	0,00	1 063 188,81

Umorzenie

GRUPA	WARTOŚĆ UMORZENIA ŚT NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA-NALICZENIE UMORZENIA ŚT ZA ROK BIEŻĄCY	ZMNIJSZENIE UMORZENIA: WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ ŚR. TRWAŁ.	WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	20 172 337,37	821 828,46	1 647,04	20 992 518,79

GRUPA	WARTOŚĆ UMORZENIA ŚT NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA- NALICZENIE UMORZENIA ŚT ZA ROK BIEŻĄCY	ZMNIJSZENIE UMORZENIA: WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ ŚR. TRWAŁ.	WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
2	952 506,57	58 813,63	0,00	1 011 320,20
3	435 776,83	58 828,88	0,00	494 605,71
4	715 998,33	105 128,30	0,00	821 126,63
5	0,00	0,00	0,00	0,00
6	912 717,14	90 325,08	0,00	1003042,22
7	2 328 595,36	337 163,28	200 439,00	2 465319,64
8	8 564 188,78	744 615,39	55 790,41	9 253 013,76
RAZEM	34 082 120,38	2 216 703,02	257 876,45	36 040 946,95

WARTOŚĆ UMORZENIA WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA- NALICZENIE UMORZENIA WNIP ZA ROK BIEŻĄCY	ZMNIJSZENIE UMORZENIA: WYCOFANIE Z EWIDENCJI, LIKWIDACJA, SPRZEDAŻ WNIP.	WARTOŚĆ UMORZENIA WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
877263,72	127561,27	0,00	1004824,99

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

LP.	TYTUŁ	WARTOŚĆ INWESTYCJI DŁUGOTERMIN. NA POCZĄTEK ROKU	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMIN.	WARTOŚĆ INWESTYCJI DŁUGOTERMIN. NA KONIEC ROKU
1.	INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	00,00	00,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

a. długoterminowych aktywów niefinansowych

b. długoterminowych aktywów finansowych

W okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 jednostka Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Dotyczy to również okresów poprzednich.

- 3. Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu odpisywania kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie prowadzi prac rozwojowych.

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

- 5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada ww. środków trwałych

- 6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

Na dzień bilansowy jednostka Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Rodzaj odpisu	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Odpisy aktualizujące:						
1.	należności z tytułu dostaw i usług	4 960,49	31 754,34			36 714,83
2.	należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					0,00
3.	inne należności					0,00
4.	należności dochodzone na drodze sądowej					0,00
Razem		4 960,49	31 754,34	0,00	0,00	36 714,83

8. Dane o strukturze funduszu własnego

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rok bilansowy 2025 został zakończony zyskiem netto w kwocie 5 986023,55 zł.

Wypracowany zysk kierownictwo jednostki proponuje przekazać w całości na fundusz zakładu-kapitał zapasowy z przeznaczeniem na finansowanie celów statutowych ZOZ Kłobuck

10. Dane o stanie rezerw

Lp.	TYTUŁ	
1.	WARTOŚĆ REZERW NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	21 924988,00
2.	ZMNIESZENIE REZERW	2 204 639,25
3.	ROZLICZ.KOSZTÓW POKRYTYCH REZERWĄ	-1 414 939,75
4.	WARTOŚĆ REZERW NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	18 305 409,00

11. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty				Razem
		do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale powiązanych jednostek					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek		39 039,00			39 039,00
a.	kredyty i pożyczki					0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c.	inne zobowiązania finansowe					
d.	zobowiązania wekslowe					
e.	inne					
Razem zobowiązania długoterminowe		0,00	39 039,00	0,00	0,00	39 039,00

12. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, poza cesją z rachunku lokaty terminowej będącą zabezpieczeniem pożyczki udzielonej przez WFOŚiGW w kwocie 91 100,00 zł.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
1.	Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b.	inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	282 006,41	79 167,46
	- prenumeraty (papierowe i elektroniczne)	7 914,46	12 636,87
	- ubezpieczenia	47 286,13	47 504,02
	- licencja czasowa	16 801,47	19 026,57
	nienotyfikowane odsetki od lokat	210 004,35	0,00
3.	Inne rozliczenia międzyokresowe(pasywa)	6 688 931,84	6 729 251,31
	- długoterminowe - dotacje	5 864 614,67	5 887 067,72
	- krótkoterminowe - dotacje	824 317,17	842 183,59

14. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami

Lp.	Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
1.	Kredyty i pożyczki, w tym:	x	x	x
	- długoterminowe	Pasywa II.3.a)	39 039,00	21 529,00
	- krótkoterminowe	Pasywa III.3.a)	0,00	42 024,00
	Razem	x	39 039,00	63 553,00
2.	Dotacje do rozliczenia w czasie, w tym:	x	x	x
	- długoterminowe	Pasywa IV.2	5 864 614,67	5 887 067,72
	- krótkoterminowe	Pasywa IV.2	824 317,17	842 183,59
	Razem	x	6 688 931,84	6 729 251,31

15. Zobowiązania warunkowe

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada zobowiązań warunkowych.

16. Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi wg wartości godziwej.

17. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Powyższe nie dotyczy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

- a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo Bankowe,
- b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych VAT należących do jednostki ZOZ Kłobuck na dzień 31.12.2025r. wynosi 0,00 zł.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usługi

Nie dotyczy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku.

20. Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i produktów z podziałem na rodzaje działalności oraz strukturę terytorialną

LP	TYTUŁ	ROK BIEŻĄCY
1.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA- NFZ	85 735 882,79
2.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-MINISTERSTWO ZDROWIA-Wojewoda Śląski	23760,25
3.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-KOMERCJA MEDYCZNA	1 224 584,85
4.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-REZYDENCI	515070,94
5.	PRZYCHODY NETTO DZIAŁALNOŚĆ MEDYCZNA-RATOWNICTWO	8 384593,13
6.	PRZYCHODY NETTO Z DZIAŁALNOŚCI NIEMEDYCZNEJ	1 885074,62
	RAZEM	97 768 966,58

21. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

22. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W okresie sprawozdawczym wartość dokonanych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych wyniosła 0,00 zł. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących w tym zakresie.

23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym wartość dokonanych odpisów aktualizujących wartość zapasów wyniosła 0,00 zł.

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

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie zaniechał w okresie sprawozdawczym żadnej działalności.

25. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Konto księgowc	Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHODY		
700	USŁUGI MEDYCZNE	95 883 891,96
702	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ WYROBÓW I USŁUG	1 885 074,62
750	PRZYCHODY FINANSOWE	1 501 693,28
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 372 674,84
555	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	3 619 579,00
Razem przychody		104 262 913,70
KOSZTY		
400	Amortyzacja	2 344 264,29
401	Zużycie materiałów i energii	6 128 772,74
402	Usługi obce	30 284 376,06
403	Podatki i opłaty	195 544,50
404	Wynagrodzenia	48 941 860,56
405	Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	9 865 050,91
406	Pozostałe koszty rodzajowe	345 926,54
751	KOSZTY FINANSOWE	8 850,23
761	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	149 668,32
Razem koszty		98 264 314,15

ZYSK BRUTTO		5 998 599,55
Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające+, zmniejszające -)		
	Koszty niezyskania przychodu	2432664,85
	Przychody nieopodatkowane	5737543,44

DOCHÓD/STRATA		2693720,96
Dochody wolne od podatku		
DOCHÓD/STRATA		2693720,96
Odliczenia od dochodu (darowizny), w tym:		
Dochód podlegający opodatkowaniu		66188
Podstawa opodatkowania		66188
Podatek należny wg stawki - 19%		12576

26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie odnotowano w okresie sprawozdawczym kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia usług w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia usług w roku obrotowym wyniosły 0,00 zł.

28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w zł w roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2.	Środki trwałe	1 287 692,10
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	
3.	Środki trwałe w budowie	404 670,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	
Razem		1 692 362,10
w tym nakłady na ochronę środowiska		

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku planuje realizację inwestycji, polegającej na rozbudowie szpitala.

29. Informacja o poszczególnych pozycjach przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie odnotował przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości w okresie sprawozdawczym.

30. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Brak pozycji w walutach obcych.

31. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W okresie sprawozdawczym Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie prowadził prac badawczo rozwojowych.

32. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności o której mowa w art. 5 tej ustawy

Jednostka ZOZ Kłobuck nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym w okresie sprawozdawczym. Nie uiszczala również opłaty za marnowanie żywności.

33. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE LOKATY POWYZEJ 3MCY KONTO „130-04-01”	24 000 000,00	17 000 000,00	-7 000 000,00	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH-LOKAT DO 3 MCY KONTO „130-04-01”	0	10 000 000,00	10 000 000,00	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH – KASA KONTO „100”	14 947,13	15840,58	893,45	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH - BANK KONTO „130-01”	282,87	183,13	-99,74	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH - KARTY PRZEDPŁACONE KONTO „130-05”	6 839,37	2463,06	-4 376,31	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH – PROJEKTY UNIJNE KONTO „130-02”	0,00	0,00	0,00	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH - RACHUNEK VAT KONTO „130-03”	0,00	0,00	0,00	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH - ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE KONTO „139”	372,00	0,00	-372,00	
ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE I NA RACHUNKACH - FUNDUSZE SPECJALNE ZFŚS KONTO „135-01”	14,41	3,99	-10,42	3,99
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE- LOKATY OVERNIGHT ZFŚS KONTO „135-02”	154 737,98	70972,19	-83765,79	70972,19
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE- LOKATY OVERNIGHT KONTO „130-04-02”	3 036 690,67	3 260643,76	223 953,09	
INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE- LOKATA WFOŚIGW KONTO „130-04-03”	92 475,40	91 100,00	-1 375,40	91 100,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 306 359,83	30 441 206,71	3 134 846,88	162 076,18

34. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie podpisał umów nie uwzględnionych w bilansie.

35. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada podmiotów powiązanych.

36. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych (w etatach)

Lp.	Nazwa grupy personelu	liczba etatów przeliczeniowych
Pracownicy działalności podstawowej		
1	Lekarze medycyny	25,817
2	Farmaceuci	1,333
3	Personel z wyższym wykształceniem-psycholog	0,833
4	Ratownik medyczny	14,206
5	Pielęgniarki	169,324
6	Położne	3,736
7	salowe	22,056
8	mgr fizjoterapii	20,652
9	Technik fizjoterapii	2,158
10	Technik farmacji	1,833
11	Dietetyczka	2,00
12	Sekretarki med, statystycy med.	16,349
13	Rejestratorki medyczne	10,115
14	Kierowcy ambulansu med.	3,562
15	masażysta	1,00
16	Sanitariusz szpitalny	7,143
17	opiekun medyczny	4,772
18	asystent medyczny	0,167
Pracownicy administracji		
19	Administracja	28,583
Pracownicy gospodarczy i obsługi		
20	Pracownik gospodarczy	1,600
21	Kucharka/pomoc kuchenna	1,00
22	Kierowca	10,280

23	Konserwatorzy	10,00
	Razem	358,519

37. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami

Nie dotyczy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku

38. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie udzielał zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

39. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a. badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b. inne usługi atestacyjne,
- c. usługi doradztwa podatkowego,
- d. pozostałe usługi

Zgodnie z podpisaną umową dotyczącą przeprowadzenia obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2025, wynagrodzenie firmy audytorskiej wynosi netto 18 000 zł. Ponadto, z tytułu świadczenia niżej wymienionych usług w bieżącym roku obrotowym, biegły rewident / podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie otrzymał innego wynagrodzenia.

40. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie odnotował błędów popełnionych w latach poprzednich.

41. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie odnotowano istotnych zdarzeń po dniu bilansowym.

42. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie dokonywał zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku 2025.

43. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

44. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie realizował takich przedsięwzięć.

45. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada jednostek powiązanych.

46. Wykaz Spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów

Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku nie posiada jednostek powiązanych.

47. Podstawa prawna od odstąpienia sporządzania sprawozdania skonsolidowanego

Nie dotyczy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku.

48. Informacje dotyczące połączenia spółek / jednostek

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie jednostek.

49. Niepewność co do kontynuowania działalności

Ustala się dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kłobucku w dającej się przewidzieć przyszłości zdolność do kontynuowania działalności gospodarczej w niezmienionym zakresie. Nie istnieją żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. W związku z powyższym nie dokonano żadnych korekt w sprawozdaniu finansowym.

Kierownictwo jednostki przeprowadziło analizę wpływu trwającego konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy. Analiza ta wykazała, iż konflikt ten nie wywiera istotnego negatywnego wpływu na działalność operacyjną jednostki, jej łańcuch dostaw, oraz realizację zawieranych kontraktów. Wycena wszystkich istotnych pozycji aktywów i pasywów ujętych w sprawozdaniu finansowym nie wymagała dokonania korekt ani odpisów aktualizujących w związku z wydarzeniami w tym regionie.

50. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka nie posiada żadnych innych informacji mających istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Jednostki aniżeli przedstawionych w przedmiotowym sprawozdaniu finansowym.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-05-25 14:37:07	Joanna Magdalena Maruszczuk
2026-05-25 14:38:03	Marta Anna Janas