

URZĄD GMINY W ŻYRAKOWIE	
Wpl. dn. 31. 05. 2024	
L.dz. 7590	Zał.
Podpis	MSK

RAPORT

**O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
GMINNEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W ŻYRAKOWIE**

za rok 2023

oraz prognoza na lata 2024 – 2026

Żyraków 31 maj 2024 rok

**GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
39-204 Żyraków 156 A
tel. (014) 670 12 17
NIP 872-21-08-863, REGON 691563452**

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej GSP ZOZ Żyraków za okres 2023 - 2026 rok

Podstawa prawna :

Art. 1 pkt 27 Ustawy z dnia 10 czerwca 2016 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw (Dz. U. z 2016 r. poz. 960).

W związku z dodanym **art. 53a** do ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638)

Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Żyrakowie przedkłada raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej :

1. Za rok obrotowy 2023
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń.
3. Informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno -finansową GSP ZOZ Żyraków

Prezentacja wskaźników ekonomiczno-finansowych

(Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (Dz.U. poz. 832)

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

1) wskaźnik zyskowności netto (%)

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 0,00 %`	0
2	Od 0,0% do 2,00 %	3
3	Powyżej 2,00 % do 4,00 %	4
4	Powyżej 4,00 %	5

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 0,00 %`	0
2	Od 0,00 % do 3,00 %	3
3	Powyżej 3,00 % do 5,00 %	4
4	Powyżej 5,00 %	5

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 0,0 0 %`	0
2	Od 0,00 % do 2,00 %	3
3	Powyżej 2,00 % do 4,00 %	4
4	Powyżej 4,00 %	5

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

1) wskaźnik bieżącej płynności

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 0,60	0
2	Od 0,60 do 1,00	4
3	Powyżej 1,00 do 1,50	8
4	Powyżej 1,50 do 3,00	12
5	Powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

2) wskaźnik szybkiej płynności

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 0,50	0
2	Od 0,50 do 1,00	8
3	Powyżej 1,00 do 2,50	13
4	Powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0, zł	10

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 45 dni	3
2	Od 45 dni do 60 dni	2
3	Od 61 dni do 90 dni	1
4	Powyżej 90 dni	0

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Do 60 dni	7
3	Od 61 dni do 90 dni	4
4	Powyżej 90 dni	0

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Poniżej 40 %	10
2	Od 40 % do 60 %	8
3	Powyżej 60% do 80%	3
4	Powyżej 80%	0

2) wskaźnik wypłacalności

Tabela oceny punktowej

Lp.	Przedziały wartości	Ocena
1	Od 0,00 do 0,50	10
2	Od 0,51 do 1,0	8
3	Od 1,01 do 2,00	6
4	Od 2,01 do 4,00	14
5	Powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Analizę ekonomiczno-finansową Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej przeprowadza się w oparciu o dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2023 r oraz prognozę na lata 2024-2026 przyjmując następujące założenia :

1. Prognoza na rok 2024 jest sporządzona w oparciu o plan finansowy na 2023 rok z uwzględnieniem danych ekonomiczno-finansowych za I kwartał 2024 roku .
2. Proporcjonalny wzrost przychodów i kosztów – na podstawie analizy wzrostów w okresie poprzedzającym okres objęty niniejszym raportem - z uwzględnieniem zmian cen na nabywane materiały, towary i usługi , oraz wzrostu wynagrodzeń w związku z wykonaniem ustawy o minimalnym wynagrodzeniu pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pozostałego personelu podmiotu leczniczego.
4. Kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia w prognozowanym okresie obejmuje wszystkie realizowane obecnie zakresy świadczeń medycznych .
5. Nie zmniejszy się stan zatrudnienia wyższego i średniego personelu medycznego.
6. W prognozowanym okresie będą ponoszone nakłady inwestycyjne.

Do celów analizy sporządzono Bilans oraz Rachunek zysków i strat za poszczególne lata , na podstawie których zestawiono w ujęciu tabelarycznym dane ekonomiczno-finansowe służące do wyliczenia poszczególnych wskaźników (Załącznik Nr 2 , Załącznik Nr 3 ,Załącznik Nr 4).

Wartości wskaźników oraz ich ocenę punktową przedstawia Załącznik Nr 1 – „Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej GSZ ZOZ Żyraków w okresie 2023-2026 rok „ .

Żyraków 31 maj 2024 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ipka
mgr Maria Pękała

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrakowie
Dziato
mgr Damian Dziato

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

NIP 872-21-08-863, REGON 691563452

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025		2026	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźnik zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	4,01	5	2,87	4	2,50	4	2,25	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	4,01	4	2,87	3	2,50	3	2,25	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	8,01	5	5,63	5	5,02	5	4,60	5
	1. Razem		14	1. Razem	12	1. Razem	12	1. Razem	12
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	12,66	10	13,10	10	10,14	10	13,28	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	12,66	10	13,08	10	10,12	10	13,21	10
	2. Razem		20	2. Razem	20	2. Razem	20	2. Razem	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34,02	3	35,98	3	35,45	3	35,28	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	4,25	7	4,01	7	3,81	7	3,82	7
	3. Razem		10	3. Razem	10	3. Razem	10	3. Razem	10
	4) Wskaźnik zadłużenia	14,88	10	12,25	10	11,37	10	8,95	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,17	10	0,14	10	0,13	10	0,10	10
4. Razem			20	4. Razem	20	4. Razem	20	4. Razem	20
łącznie wartość punktów			64		62		62		62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Pękala

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotokowie
mgr Damian Działo

LP	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 rok	Stan na 31.12.2023 rok	Prognoza na 2024 rok	Prognoza na 2025 rok	Prognoza na 2026 rok
1	2	3	4	5	6	7
1	Wynik finansowy netto	37 423,29	146 838,23	110 100,48	102 180,00	97 000,00
2	Przychody ze sprzedaży usług	3 111 242,86	3 649 852,80	3 800 000,00	4 050 000,00	4 280 000,00
3	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
4	Pozostałe przychody operacyjne	11 998,58	13 571,17	40 000,00	35 000,00	40 400,00
5	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 123 241,44	3 663 423,97	3 840 000,00	4 085 000,00	4 320 400,00
5	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RZEAEM PRZYCHODY	3 123 241,44	3 663 423,97	3 840 000,00	4 085 000,00	4 320 400,00
6	Wynik z działalności operacyjnej	37 423,29	146 838,23	110 100,48	102 180,00	97 000,00
7	Suma aktywów	1 745 466,53	1 920 498,12	1 988 375,94	2 083 875,46	2 135 002,70
8	Średni stan aktywów		1 832 982,33	1 954 437,03	2 036 155,70	2 109 439,08
9	Aktywa obrotowe	1 592 980,86	1 698 822,66	1 697 500,48	1 814 500,00	1 861 127,24
10	Należności krótkoterminowe z tyt. Dostaw i usług o okresie spłaty >12 miesięcy	-	-	-	-	-
11	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty > 12 miesięcy	-	-	-	-	-
12	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7 206,65	-	-	44 900,00	-
13	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 408,92	8 282,61	12 000,00	10 000,00	9 000,00
14	Zapasy	7 710,82	901,44	3 000,48	5 000,00	9 427,24
15	Należności z tyt. dostaw i usług	313 727,43	366 712,20	382 500,00	404 300,00	423 200,00
16	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług		340 219,82	374 606,10	393 400,00	413 750,00
17	Zobowiązań z tyt. dostaw i usług	43 054,96	42 016,31	41 500,00	42 972,76	46 500,00
18	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług		42 535,64	41 758,16	42 236,38	44 736,38
19	Zobowiązania krótkoterminowe	144 918,35	133 493,49	128 673,24	132 972,76	139 500,00
20	Fundusz własny	1 487 876,99	1 634 715,22	1 744 815,70	1 846 995,70	1 943 995,70

LP	Rodzaj wskaźnika	Sposób wyliczenia wskaźnika	2023	2024	2025	2026
I	WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI w. 156 A					
	1. Wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x100% Przychody ze sprzedaży usług + Przychody ze sprzedaży materiałów + Pozostałe przychody operacyjne + Przychody finansowe	146 838,23 3 663 423,97 4,01 %	110 100,48 3 840 000,00 = 2,87 %	102 180,00 4 085 000,00 = 2,50 %	97 000,00 4 320 400,00 = 2,25 %
	2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100% Przychody ze sprzedaży usług + Przychody ze sprzedaży materiałów + Pozostałe przychody operacyjne	146 838,23 3 663 423,97 = 4,01 %	110 100,48 3 840 000,00 = 2,87 %	102 180,00 4 085 000,00 = 2,50 %	97 000,00 4 320 400,00 = 2,25 %
	3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100 % Średni stan aktywów	146 838,23 1 832 982,33 = 8,01 %	110 100,48 1 954 437,03 = 5,63 %	102 180,00 2 036 155,70 = 5,02 %	97 000,00 2 109 439,08 4,60 %
II	WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI					
	1. Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe-należności krótkoterminowe o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe Zobowiązania krótkoterminowe - Zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 690 540,05 133 493,49 = 12,66	1 685 500,48 128 673,24 = 13,10	1 804 500,00 177 872,76 = 10,14	1 852 127,24 139 500,00 = 13,28
	2. Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zapasy Zobowiązania krótkoterminowe - Zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 689 638,61 133 493,49 = 12,66	1 682 500,00 128 673,24 = 13,08	1 799 500,00 177 872,76 = 10,12	1 842 700,00 139 500,00 = 13,21
III	WSKAŹNIK EFEKTYWNOŚCI					
	1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x 365 Przychody ze sprzedaży usług + Przychody ze sprzedaży materiałów	124 180 234,30 3 649 852,80 = 34,02	136 731 226,50 3 800 000,00 = 35,98	143 591 000,00 4 050 000,00 = 35,45	151 018 750,00 4 280 000,00 = 35,28
	2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tyt. Dostaw i usług x 365 Przychody ze sprzedaży usług + Przychody ze sprzedaży materiałów	15 525 508,60 3 649 852,80 =4,25	15 241 728,40 3 800 000,00 = 4,01	15 416 278,70 4 050 000,00 = 3,81	16 328 778,70 4 280 000,00 = 3,82
IV	WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA					
	1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + Zobowiązania krótkoterminowe + Rezerwy na zobowiązania) x 100% Aktywa razem	285 782,90 x100% 1 920 498,12 = 14,88 %	243 560,24 x100% 1 988 375,94 = 12,25 %	236 879,76 x100% 2 083 875,46 = 11,37 %	191 007,00 x100% 2 135 002,70 = 8,95 %
	2. Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + Zobowiązania krótkoterminowe + Rezerwy na zobowiązania Fundusz własny	285 782,90 1 634 715,22 = 0,17	243 560,24 1 744 815,70 = 0,14	236 879,76 1 846 995,70 = 0,13	191 007,00 1 943 995,70 0,10

Nakłady inwestycyjne oraz amortyzacja w okresie 2023-2026

tel. (014) 670 12 17
NIP 872-21-00-003 KRS 0000000000

Załącznik Nr 4

	Bilans 31.12.2023	Amortyzacja 2024	Nakłady inwestycyjne 2024	Bilans 31.12.2024	Amortyzacja 2025	Nakłady inwestycyjne 2025	Bilans 31.12.2025	Amortyzacja 2026	Nakłady inwestycyjne 2026	Bilans 31.12.2026
Wyszczególnienie										
WNiP	0,00									
Środki trwałe	221 675,46	70 800,00	140 000,00	290 875,46	91 500,00	70 000,00	269 375,46	95 500,00	100 000,00	273 875,46
Budynki	104 810,92	24 000,00	10 000,00	90 810,92	25 000,00		65 810,92	28 000,00	40 000,00	77 810,92
Urz.techniczne	92 468,82	34 000,00	30 000,00	88 468,82	37 000,00	40 000,00	91 468,82	39 000,00	30 000,00	82 468,82
Śr.transportu	0,00	0,00		0,00			0,00			0,00
Inne środki trwałe	24 395,72	12 800,00	100 000,00	111 595,72	29 500,00	30 000,00	112 095,72	28 500,00	30 000,00	113 595,72
Razem Aktywa Trwałe	221 675,46	70 800,00	140 000,00	290 875,46	91 500,00	70 000,00	269 375,46	95 500,00	100 000,00	273 875,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

ipley
mgr Maria Pękala

KIEROWNIK

Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie

Dziński
mgr Damian Dziński

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	221 675,46	152 485,67	A	Kapitał (fundusz) własny	1 634 715,22	1 487 876,99
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 604,03	91 604,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 396 272,96	1 358 849,67
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	221 675,46	152 485,67	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	221 675,46	152 485,67		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 810,92	127 514,48		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	92 468,82	12 845,44		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	24 395,72	12 125,75				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	146 838,23	37 423,29
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	285 782,90	257 589,54
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	55 387,09	94 756,81
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55 387,09	94 756,81
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	55 387,09	87 550,16
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	0,00	7 206,65
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	133 493,49	144 918,35
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 715,48	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 715,48	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 698 822,66	1 592 980,86		– do 12 miesięcy	2 715,48	0,00
I	Zapasy	901,44	7 710,82		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	901,44	7 710,82	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	366 712,20	313 727,43	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 121,61	1 768,55	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130 778,01	144 918,35
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 121,61	1 768,55	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	1 121,61	1 768,55	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 300,83	43 054,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	39 300,83	43 054,96

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 477,18	89 295,32
3	Należności od pozostałych jednostek	365 590,59	311 958,88	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	12 377,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	365 590,59	311 958,88	i)	inne	0,00	190,70
	– do 12 miesięcy	365 590,59	311 958,88	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	96 902,32	17 914,38
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	96 902,32	17 914,38
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	96 902,32	17 914,38
	– krótkoterminowe						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 322 926,41	1 264 133,69				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 322 926,41	1 264 133,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	1 322 926,41	1 264 133,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 322 926,41	1 264 133,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 282,61	7 408,92				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 920 498,12	1 745 466,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 920 498,12	1 745 466,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maria Pękala

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie
mgr Damian Dziub

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 690 096,21	3 136 772,86
	– od jednostek powiązanych	5 484,40	3 833,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 649 852,80	3 111 242,86
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	40 243,41	25 530,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 555 782,86	3 110 509,11
I	Amortyzacja	44 844,21	37 609,50
II	Zużycie materiałów i energii	168 043,13	138 060,16
III	Usługi obce	382 644,49	342 398,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 161,50	3 750,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 456 060,46	2 157 456,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	451 941,20	396 238,23
	– emerytalne	219 085,90	195 285,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48 087,87	34 995,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	134 313,35	26 263,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 571,17	11 998,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 571,17	11 998,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 046,29	839,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 020,68	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	25,61	839,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	146 838,23	37 423,29
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
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)	146 838,23	37 423,29
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	146 838,23	37 423,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Pękala

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrakowie
mgr Damian Dziado

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwale	290 875,46	221 675,46	A	Kapitał (fundusz) własny	1 744 815,70	1 634 715,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 604,03	91 604,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 543 111,19	1 396 272,96
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 trwale	290 875,46	221 675,46	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	290 875,46	221 675,46		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 810,92	104 810,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88 468,82	92 468,82		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	111 595,72	24 395,72				
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	110 100,48	146 838,23
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	243 560,24	285 782,90
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	57 987,00	55 387,09
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	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	57 987,00	55 387,09
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	57 987,00	55 387,09
	– 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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	128 673,24	133 493,49
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 500,00	2 715,48
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 500,00	2 715,48
B	Aktywa obrotowe	1 697 500,48	1 698 822,66		– do 12 miesięcy	3 500,00	2 715,48
I	Zapasy	3 000,48	901,44		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	3 000,48	901,44	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	382 500,00	366 712,20	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	2 500,00	1 121,61	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	125 173,24	130 778,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 500,00	1 121,61	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	2 500,00	1 121,61	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 000,00	39 300,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	38 000,00	39 300,83

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 173,24	91 477,18
3	Należności od pozostałych jednostek	380 000,00	365 590,59	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	380 000,00	365 590,59	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	380 000,00	365 590,59	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	56 900,00	96 902,32
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	56 900,00	96 902,32
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	56 900,00	96 902,32
	– krótkoterminowe				– krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 300 000,00	1 322 926,41				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 300 000,00	1 322 926,41				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	1 300 000,00	1 322 926,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 300 000,00	1 322 926,41				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 000,00	8 282,61				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 988 375,94	1 920 498,12		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 988 375,94	1 920 498,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Pękala

KIEROWNIK
Głównego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie

mgr Damian Dziato

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNA

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

39-204 Żyraków 156 A

tel. (014) 670 12 17

NIP 872-21-08-863, REGON 1415634

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 801 117,48	3 690 096,21
	– od jednostek powiązanych	6 000,00	5 484,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 800 000,00	3 649 852,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 117,48	40 243,41
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 730 217,00	3 555 782,86
I	Amortyzacja	70 800,00	44 844,21
II	Zużycie materiałów i energii	180 000,00	168 043,13
III	Usługi obce	410 000,00	382 644,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 000,00	4 161,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 530 000,00	2 456 060,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	480 417,00	451 941,20
	– emerytalne		219 085,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 000,00	48 087,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	70 900,48	134 313,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 000,00	13 571,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	40 000,00	13 571,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	800,00	1 046,29
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 020,68
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	800,00	25,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	110 100,48	146 838,23
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
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)	110 100,48	146 838,23
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	110 100,48	146 838,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Pękala

KIEROWNIK

Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrakowie

mgr Damian Działo

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 trwale	269 375,46	290 875,46	A	Kapitał (fundusz) własny	1 846 995,70	1 744 815,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 604,03	91 604,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 653 211,67	1 543 111,19
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 trwale	269 375,46	290 875,46	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwale	269 375,46	290 875,46		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 810,92	90 810,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	91 468,82	88 468,82		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	112 095,72	111 595,72				
	Środki trwale w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	102 180,00	110 100,48
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 879,76	243 560,24
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	57 907,00	57 987,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57 907,00	57 987,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	13 007,00	57 987,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	44 900,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	132 972,76	128 673,24
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 972,76	3 500,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 972,76	3 500,00
B	Aktywa obrotowe	1 814 500,00	1 697 500,48		– do 12 miesięcy	2 972,76	3 500,00
I	Zapasy	5 000,00	3 000,48		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	5 000,00	3 000,48	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	404 300,00	382 500,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	3 000,00	2 500,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130 000,00	125 173,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 000,00	2 500,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	3 000,00	2 500,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 000,00	38 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	40 000,00	38 000,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 000,00	87 173,24
3	Należności od pozostałych jednostek	401 300,00	380 000,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	401 300,00	380 000,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	401 300,00	380 000,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	46 000,00	56 900,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	46 000,00	56 900,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	46 000,00	56 900,00
					– krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 395 200,00	1 300 000,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 395 200,00	1 300 000,00				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	1 395 200,00	1 300 000,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 395 200,00	1 300 000,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	12 000,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 083 875,46	1 988 375,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 083 875,46	1 988 375,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Pękala

KIEROWNIK

Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie

mgr Damian Dęba

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporzadzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(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:	4 048 080,00	3 801 117,48
	– od jednostek powiązanych		6 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 050 000,00	3 800 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 920,00	1 117,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 978 900,00	3 730 217,00
I	Amortyzacja	91 500,00	70 800,00
II	Zużycie materiałów i energii	200 000,00	180 000,00
III	Usługi obce	430 000,00	410 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 400,00	5 000,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 680 000,00	2 530 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	514 000,00	480 417,00
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	58 000,00	54 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	69 180,00	70 900,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 000,00	40 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	35 000,00	40 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 000,00	800,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 000,00	800,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	102 180,00	110 100,48
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
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)	102 180,00	110 100,48
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	102 180,00	110 100,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Pękala

KIEROWNIK

Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie

mgr Damian Dziato

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2026

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2026	rok poprzedni 2025			rok bieżący 2026	rok poprzedni 2025
A	Aktywa trwale	273 875,46	269 375,46	A	Kapitał (fundusz) własny	1 943 995,70	1 846 995,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	91 604,03	91 604,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 755 391,67	1 653 211,67
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 trwale	273 875,46	269 375,46	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	273 875,46	269 375,46		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 810,92	65 810,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	82 468,82	91 468,82		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	113 595,72	112 095,72				
3	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	97 000,00	102 180,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	191 007,00	236 879,76
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	16 507,00	57 907,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 507,00	57 907,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	16 507,00	13 007,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		44 900,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	139 500,00	132 972,76
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 500,00	2 972,76
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 500,00	2 972,76
					– do 12 miesięcy	3 500,00	2 972,76
					– powyżej 12 miesięcy		
				b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	423 200,00	404 300,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	3 200,00	3 000,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	136 000,00	130 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 200,00	3 000,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	3 200,00	3 000,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 000,00	40 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	43 000,00	40 000,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 000,00	90 000,00
3	Należności od pozostałych jednostek	420 000,00	401 300,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	420 000,00	401 300,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	420 000,00	401 300,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	35 000,00	46 000,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 000,00	46 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	35 000,00	46 000,00
	– krótkoterminowe				– krótkoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 419 500,00	1 395 200,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 419 500,00	1 395 200,00				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	1 419 500,00	1 395 200,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 419 500,00	1 395 200,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 000,00	10 000,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 135 002,70	2 083 875,46		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 135 002,70	2 083 875,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Pękala

KIEROWNIK

Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie

mgr Damian Działo

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2026 - 31.12.2026

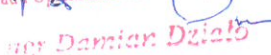
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2026	rok poprzedni 2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 320 400,00	4 048 080,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 280 000,00	4 050 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	40 400,00	-1 920,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 258 300,00	3 978 900,00
I	Amortyzacja	95 500,00	91 500,00
II	Zużycie materiałów i energii	215 000,00	200 000,00
III	Usługi obce	460 000,00	430 000,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 800,00	5 400,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 870 000,00	2 680 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	550 000,00	514 000,00
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	62 000,00	58 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	62 100,00	69 180,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	37 000,00	35 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	37 000,00	35 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 100,00	2 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 100,00	2 000,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	97 000,00	102 180,00
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
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)	97 000,00	102 180,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	97 000,00	102 180,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Maria Pękala

KIEROWNIK
 Gminnego Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Żyrakowie

 mgr Damian Działo

