

## INFORMACJA DODATKOWA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SP ZOZ w ŁYSOMICACH ZA 2025 ROK

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	
<b>1.</b>		
1.1.	Nazwa jednostki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łysomicach
1.2.	Siedziba jednostki	ul. Łąkowa 3, 87-148 Łysomice
1.3.	Adres jednostki	ul. Łąkowa 3, 87-148 Łysomice
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Udzielanie świadczeń zdrowotnych POZ, AOS i Stomatologia
<b>2.</b>	Okres objęty sprawozdaniem	01.01.2025 - 31.12.2025
<b>3.</b>	Wskazanie, że jednostka składa sprawozdanie łączne	Jednostka składa sprawozdanie samodzielnie
<b>4.</b>	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	<p>1. Wycena aktywów i pasywów:  Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.  Środki trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.  Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.  Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej.  Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej.  Rzeczowe składniki majątku obrotowego na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,  Należności i udzielone pożyczki na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,  Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub według wartości godziwej.  Rezerwy na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.  Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>2. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.</p> <p>3. Środki trwałe umarżane są metodą liniową.</p>

		4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nieprzekraczającej 300,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów i energii.
5.	Inne informacje	brak
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	<p><b><u>ŚRODKI TRWAŁE - Konto 010</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Grupa „0” – grunty BO – 0,00 zł BZ – 0,00 zł</li> <li>2. Grupa „1” – budynki i lokale BO – 125 585,10 zł Zwiększenie – 0,00 zł Zmniejszenie – 0,00 zł BZ – 125 585,10 zł</li> <li>3. Grupa „2” – obiekty inżynierii lądowej i wodnej BO – 3 690,00 zł Zwiększenie – 0,00 zł Zmniejszenie – 0,00 zł BZ – 3 690,00 zł</li> <li>4. Grupa „3” – kotły i maszyny energetyczne BO – 0,00 zł Zwiększenie – 0,00 zł Zmniejszenie – 0,00 zł BZ – 0,00 zł</li> <li>5. Grupa „4” – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania BO – 0,00zł Zwiększenie – 10 639,50 zł Zmniejszenie – 0,00 zł BZ – 10 639,50 zł</li> <li>6. Grupa „5” – maszyny i urzadz. specjalistyczne BO – 0,00 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ – 0,00 zł</li> <li>7. Grupa „6” – urządzenia techn. i maszyny BO – 32 680,61 zł Zwiększenia – 0,00zł Zmniejszenia – 10 639,50 zł BZ – 22 41,11 zł</li> <li>8. Grupa „7” – środki transportu BO – 0,00 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ – 0,00 zł</li> <li>9. Grupa „8” – narzędzia, wyposażenie BO – 505 398,32 zł</li> </ol>

		<p>Zwiększenia – 28 913,36 zł  Zmniejszenia – 0,00 zł  BZ – 634 311,68 zł</p> <p><b><u>UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH – Konto 072</u></b></p> <p>1. Grupa „1” – budynki i lokale  BO – 35 027,41 zł  Zwiększenie – 3 139,63 zł  Zmniejszenie – 0,00 zł  BZ – 38 167,04 zł</p> <p>2. Grupa „2” – obiekty inżynierii lądowej i wodnej  BO – 2 066,40 zł  Zwiększenie – 147,60 zł  Zmniejszenie – 0,00 zł  BZ – 2 214,00 zł</p> <p>3. Grupa „3” – kotły i maszyny energetyczne  BO – 0,00 zł  Zwiększenie – 0,00 zł  Zmniejszenie – 0,00 zł  BZ – 0,00 zł</p> <p>4. Grupa „4” – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  BO – 0,00 zł  Zwiększenie – 10 639,50zł  Zmniejszenie – 0,00 zł  BZ – 10 639,50 zł</p> <p>5. Grupa „5” – maszyny i urządz. specjalistyczne  BO – 0,00 zł  Zwiększenia – 0,00 zł  Zmniejszenia – 0,00 zł  BZ – 0,00 zł</p> <p>6. Grupa „6” – urządzenia techn. i maszyny  BO – 14 683,54 zł  Zwiększenia – 2 204,11 zł  Zmniejszenia – 10 639,50 zł  BZ – 6 248,15 zł</p> <p>7. Grupa „7” – środki transportu  BO – 0,00 zł  Zwiększenia – 0,00 zł  Zmniejszenia – 0,00 zł  BZ – 0,00 zł</p> <p>8. Grupa „8” – narzędzia, wyposażenie  BO – 367 441,00 zł  Zwiększenia – 94 760,94 zł  Zmniejszenia – 0,00 zł  BZ – 462 201,94 zł</p> <p><b><u>WNIP (stopniowo umarzane) - Konto 020-1</u></b>  BO – 56 415,82 zł  Zwiększenia – 0,00 zł  Zmniejszenia – 8 352,34 zł  BZ – 48 063,48 zł</p>
--	--	--

		<p><b><u>UMORZENIE WNIP (stopniowo umarzone) – Konto 071-1</u></b>  BO – 56 415,82 zł  Zwiększenia – 0,00 zł  Zmniejszenia – 8 352,34 zł  BZ – 48 063,48 zł</p> <p><b><u>WNIP (jednorazowo umarzone) – Konto 020-2</u></b>  BO – 4 573,14 zł  Zwiększenie – 13 834,20 zł  Zmniejszenie – 0,00 zł  BZ – 18 407,50 zł</p> <p><b><u>UMORZENIE WNIP (jednorazowo umarzone) – Konto 071-2</u></b>  BO – 4 573,14 zł  Zwiększenie – 13 834,36 zł  Zmniejszenie – 0,00 zł  BZ – 18 407,50 zł</p> <p><b><u>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE Koto 011</u></b>  BO – 314 441,15 zł  Zwiększenie – 43 955,78 zł  Zmniejszenie – 4 956,80 zł  BZ – 353 440,13 zł</p>
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Brak danych o wartościach rynkowych środków trwałych.
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00 zł
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Brak
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku	Brak

	obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Brak
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat	Brak
c)	powyżej 5 lat	Brak
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Brak
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Brak
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	29 004,21 zł
1.16.	inne informacje	Brak
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Brak
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia	0,00 zł

	środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Brak

Łysomice, dn. 17.03.2026 r.

.....  
*Główny Księgowy*

.....  
*Kierownik SP ZOZ*