

**ZARZĄDZENIE NR 318/26
WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 6 maja 2026 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego
Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach za rok 2025**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2026 r., poz. 522) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach za rok 2025 składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kostomłoty

Edward Kulig



Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty
tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum_kostomloty@go2.
NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

Informacja dodatkowa uproszczona
do sprawozdania finansowego za 2025 rok.

I Wprowadzenie do sprawozdania

1. Dane podmiotu :

- oznaczenie formy prawnej : Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
- numer Regon : 930105785
- nazwa : Zakład Usług Medycznych
w Kostomłotach
- siedziba : Kostomłoty, gmina Kostomłoty
powiat średzki, województwo dolnośląskie
- adres : ul. Szpitalna 13, 55-311 Kostomłoty

2. Przedmiot działalności

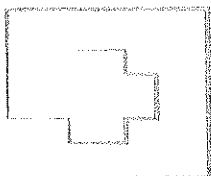
Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej,
ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji medycznej.

3. Wpis do rejestru

- oznaczenie sądu : Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej
VI Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
- numer KRS: 0000033172

4. Okres sprawozdania

bilans obejmuje lata 2024/2025 (załącznik nr 1)
rachunek zysków i strat lata 2024/2025 (załącznik nr 2)



ZAKŁAD USŁUG
MEDYCZNYCH
W KOSTOMŁOTACH

Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty

tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum_kostomloty@go2.

NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

II Informacje dodatkowe

Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na koniec okresu sprawozdawczego 2025 przedstawia się następująco:

1. na podstawie umów o pracę	12
w tym:	
1) lekarze	2
2) pracownicy administracyjni	2
3) pielęgniarki	1
4) rehabilitanci	3
5) rejestracja	2
6) pracownicy obsługi	2
2. na podstawie umów cywilnoprawnych	9
1) lekarze	4
2) położna	1
3) pielęgniarki	3
4) pracownicy obsługi	1

III Informacja do bilansu

AKTYWA **1 777 879,68 zł**

1. Środki trwałe **1 389 786,80 zł**

Aktywa wzrosły w pozycji środków trwałych z tytułu zakupu:

- komputerów szt. 5 (dostosowane do nowego oprogramowania) o wartości 25 451,47 złotych
- urządzenia wielofunkcyjnego: skan, ksero itp. o wartości 4 932,30 złotych
- centrali telefonicznej o wartości 4 993,80 złotych
- stołu do rehabilitacji drewnianego SR-3E z ramą sterującą o wartości 4 895,60 złotych
- regałów do archiwum o wartości 6 618,63 zł

2. Należności krótkoterminowe **215 150,87 zł**

- z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ **212 792,87 zł**
- pozostałe należności **2 358,00 zł**



ZAKŁAD USŁUG
MEDYCZNYCH
W KOSTOMŁOTACH

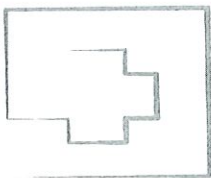
Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty

tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum_kostomloty@go2.

NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

3. Inwestycje krótkoterminowe	172 942,01 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	172 942,01 zł
<u>PASYWA</u>	1 777 879,68 zł
1. Fundusze własne	813 056,52 zł
- Fundusz podstawowy	24 917,32 zł
- Fundusz zapasowy	728 385,70 zł
wzrósł o kwotę nadwyżki bilansowej z 2024 roku	
- Zysk netto	59 753,50 zł
2. Zobowiązania ogółem :	147 597,27 zł
a) zobowiązania długoterminowe	51 013,48 zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym	51 013,48 zł
b) zobowiązania krótkoterminowe	96 583,79 zł
- kredyty w Banku Spółdzielczym	21 852,00 zł
- z tytułu dostaw i usług,	20 123,83 zł
- publicznoprawne (ZUS i US),	54 607,96 zł
3. Rozliczenia międzyokresowe	817 225,89 zł
- długoterminowe	775 684,50 zł
- krótkoterminowe	41 541,39 zł
<u>IV Rachunek zysków i strat za 2025 r.</u>	
- <u>przychody ogółem :</u>	2 773 879,80 zł
w tym :	
a) sprzedaż usług medycznych na rzecz NFZ	2 436 464,41 zł
b) sprzedaż usług medycznych odpłatnych w tym: diagnostyka- laboratorium, świadczenia rehabilitacyjne, wynajem pomieszczeń	91 836,00 zł
c) Dotacja do zadania :	



ZAKŁAD USŁUG
MEDYCZNYCH
W KOSTOMŁOTACH

Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty

tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum_kostomloty@go2.

NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

"Rehabilitacja lecznicza mieszkańców Gminy Kostomłoty"	128 208,00 zł
„ Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców gminy Kostomłoty na lata 2024-2026”	65 269,00 zł
d) równowartość odpisów amortyzacyjnych	41 541,39 zł
e) darowizny	10 561,00 zł
- koszty ogółem	2 714 126,30 zł
a) koszty działalności operacyjnej	2 706 569,81 zł
b) koszty finansowe : odsetki	7 556,49 zł
Rok obrotowy 2025 r. zamyka się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie	59 753,50 zł

Zysk wnioskuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszy własnych.

Kostomłoty, dnia 24.03.2026

DYREKTOR
Zakładu Usług Medycznych
w Kostomłotach

Dominika Klementowska
Dominika Klementowska

Główna Księgowa

Katarzyna Sieńko
Katarzyna Sieńko

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2025

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1 443 401,17	1 389 786,80	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII)	753 303,02	813 056,17
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 917,32	24 917,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	697 802,33	728 381,00
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczoczo aktywa trwałe (1 do 3)	1 443 401,17	1 389 786,80	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe (a-e)			- na udziały (akcje) własne		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 258 864,83	1 215 950,77	VI. Zysk (strata) netto	30 583,37	59 756,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	184 536,34	173 836,03	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 3)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-c)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		335 818,22	388 092,88	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		1 025 916,37	964 823,16
I. Zapasy (1 do 5)				I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
1. Materiały				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Produkty gotowe				- długoterminowa			
4. Towary				- krótkoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy i usługi				3. Pozostałe rezerwy			
II. Należności krótkoterminowe (1 do 3)		204 034,73	215 150,87	- długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)		72 865,48	51 013,15
- do 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych			
- powyżej 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		72 865,48	51 013,15
b) inne				3. Wobec pozostałych jednostek		72 865,48	51 013,15
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				a) Kredyty i pożyczki			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- do 12 miesięcy				c) inne zobowiązania finansowe			
- powyżej 12 miesięcy				d) zobowiązania wekslowe			
b) inne				e) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		204 034,73	215 150,87	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		178 583,61	96 583,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		202 976,73	214 092,87	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		84 300,00	
- do 12 miesięcy		202 976,73	214 092,87	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- powyżej 12 miesięcy			
c) inne		1 058,00	1 058,00	b) inne		84 300,00	
d) dochodzone na drodze sądowej				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		131 783,49	172 942,01	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		131 783,49	172 942,01	- do 12 miesięcy			
a) w jednostkach powiązanych				- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				b) inne		94 283,61	96 583,61
- inne papiery wartościowe				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		21 852,00	21 852,00
- udzielenie pożyczki				a) Kredyty i pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
b) w pozostałych jednostkach				c) inne zobowiązania finansowe		30 250,22	20 123,39
- udziały lub akcje				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		30 250,22	20 123,39
- udzielenie pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		131 783,49	172 942,01	f) zobowiązania wekslowe			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		131 783,49	172 942,01	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		42 181,39	54 607,28
- inne środki pieniężne				h) z tytułu wynagrodzeń			
- inne aktywa pieniężne				i) inne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				4. Fundusze specjalne			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		774 467,28	817 221,28
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY				1. Ujemna wartość firmy		774 467,28	817 221,28
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		732 925,89	775 681,28
				- długoterminowe		41 541,39	41 541,39
				- krótkoterminowe			
AKTYWA RAZEM		1 779 219,39	1 777 879,68	PASYWA RAZEM		1 779 219,39	1 777 879,68

miejsce: **Kosimoty** data: **31-12-2025** s. adzi: **Katarzyna Sienko**
Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS <http://www.ips-info.com.pl/>
Słowna Księgownia PASYWA RAZEM Zakładu Usług Medycznych zatwierdził: **Domitika Klementowska**
Katarzyna Sienko **Domitika Klementowska**
Domitika Klementowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

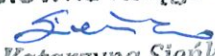
za 2025

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 215 328,56	2 528 300,41
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 215 328,56	2 528 300,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 378 781,74	2 706 569,81
I. Amortyzacja	66 606,08	101 428,94
II. Zużycie materiałów i energii	120 448,98	142 688,60
III. Usługi obce	406 465,41	428 656,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 574,39	14 069,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 508 785,85	1 720 088,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	251 740,33	288 541,78
- emerytalne	126 883,07	145 210,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 160,70	11 096,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-163 453,18	-178 269,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	209 910,83	245 579,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	143 910,00	193 477,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	66 000,83	52 102,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 907,20	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5 907,20	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	40 550,45	67 309,99
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	9 967,08	7 556,49
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	9 967,08	7 556,49
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	30 583,37	59 753,50
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J -K)	30 583,37	59 753,50

miejsceowość: Kostomłoty

data: 31-12-2025

sporządził:

Katarzyna Sienko
Główna Księgowa

Katarzyna Sienko

zatwierdził:

Dominika Klementowska
DYREKTOR
Zakładu Usług Medycznych
w Kostomłotach