

Uchwała Nr XXVI(225)2026
Rady Miejskiej w Barczewie
z dnia 26 marca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Przychodni Zdrowia w Barczewie za rok 2025

Na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 1 oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. – Dz. U. z 2026 r., poz. 156), art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. – Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. – Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

Rada Miejska w Barczewie uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2025 r. Miejskiej Przychodni Zdrowia w Barczewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.033.517,93 zł,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujący zysk netto w wysokości 418.267,89 zł,
- 4) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego,
- 5) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 418.267,89 zł.
- 6) Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego.

§ 2.

Zwiększa się fundusz zakładu Miejskiej Przychodni Zdrowia w Barczewie o kwotę 418.267,89 zł (słownie: czterysta czterdzieści trzy tysiące czterysta dziewięćdziesiąt jeden złotych 07/100).

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Barczewa.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Signed by / Podpisano
przez:

Mirosław Ryszard
Małkowski
Urząd Miejski w Barczewie

Date / Data: 2026-03-30
14:58

**ROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEJ PRZYCHODNI ZDROWIA W
BARCZEWIE
ZA OKRES
*01.01.2025-31.12.2025***

zawiera:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**
- 5. Zestawienie zmian w kapitale**
- 6. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego**



Signed by / Podpisano
przez:

Mirosław Ryszard
Małkowski
Urząd Miejski w Barczewie

Date / Data: 2026-03-30
14:58

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

*Miejskiej Przychodni Zdrowia
w Barczewie*

Informacje ogólne

- **Jednostka sprawozdawcza:**

Miejska Przychodnia Zdrowia w Barczewie jest publicznym zakładem opieki zdrowotnej prowadzonym w formie samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej.

Adres siedziby:

11-010 Barczewo, Lipowa 2

- **Podstawowy przedmiot działalności:**

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocji zdrowia w zakresie :

- udzielenie świadczeń leczniczych, ambulatoryjnych oraz profilaktycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej w pomieszczeniach Przychodni i w domu obłożnie chorego;
- wydawanie orzeczeń o stanie zdrowia, w tym o czasowej niezdolności do pracy oraz współdziałanie z instytucjami orzekającymi o stałej niezdolności do pracy;
- objęcie opieką zapobiegawczą populacji wieku rozwojowego, kobiet w okresie ciąży; porodu i połogu, chorych wymagających stałej opieki medycznej;
- prowadzenie czynnego poradnictwa;
- prowadzenie nadzoru sanitarnego, zapobiegawczego, szerzenie oświaty zdrowotnej;
- organizowanie innych form opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych (klęski żywiołowe, katastrofy, epidemie);
- kształcenie podyplomowe, prowadzenie szkoleń i doksztalcanie personelu;
- wykonywanie innych świadczeń wynikających z dodatkowych umów.

Zadania zlecone dla Przychodni obejmują w szczególności:

- propagowania zachowań prozdrowotnych,
- programowe profilaktyczne badania w celu wczesnego rozpoznania chorób układu krążenia, chorób nowotworowych, 40 PLUS, chorób płuc – gruźlicy, Moje Zdrowie
- wykonywania szczepień ochronnych,
- realizacji inwestycji i wyposażenia w sprzęt i aparaturę,

- **Forma prawna:**

Miejska Przychodnia Zdrowia jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej posiadającym osobowość prawną prowadzącym działalność leczniczą pod numerem Nr księgi 000000015087 prowadzonej przez Wojewodę Warmińsko Mazurskiego W-28.

Miejska Przychodnia Zdrowia w Barczewie posiada numer identyfikacyjny **REGON 510455728**, oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP 739 29 63 227**.

Organem tworzącym Miejskiej Przychodni Zdrowia w Barczewie jest Gmina Miejska w Barczewie. Działalnością Miejskiej Przychodni Zdrowia w Barczewie kieruje Dyrektor oraz reprezentuje podmiot na zewnątrz.

- **Czas działania jednostki:**

- nieograniczony

- **Okres sprawozdawczy:**

01.01.2025 - 31.12.2025r

- **Kontynuacja działania:**

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu i zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone dla jednostki przez pełny okres sprawozdawczy.

2

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować działalność w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady /polityka/ rachunkowości

• Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.


a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanym z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki.

Wartości niematerialne i prawne zakupione na potrzeby bieżące oraz stanowiące wyposażenie o wartości początkowej wyższej niż 100,00 zł a niższej niż 3 500,00 zł brutto, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej wyższej 3 500,00 zł brutto podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika jednostki. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Środki trwałe amortyzuje się metoda liniową. Składniki majątku o wartości początkowej wyższej od 100 zł a niższej od 3 500,00 zł brutto podlegają 100 % umorzeniu w momencie przekazania ich do użytkowania.



c) Należności długoterminowe

Należności których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartości.

d) Zapasy

Przychodnia nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

e) Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

f) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów, ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

g) Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się środki pieniężne wycenione w cenie nominalnej.

h) Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Przychodnia posiada zobowiązania krótkoterminowe.

i) Rezerwy

Rezerwy w jednostce nie są tworzone ze względu na nieistotność bilansową.

j) Rozliczenia międzyokresowe

Przychodnia dokonuje rozliczenia kosztów poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych oraz przychodów przyszłych okresów.

g) Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach zespołu 5 wg kryterium rodzajowego zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Zmiany metod księgowości i wyceny w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym Przychodnia nie dokonała zmian zasad rachunkowości, które istotnie mogłyby wpłynąć na wynik finansowy w 2025 roku.

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kłwiecka

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
DYREKTOR

Anita Karnacewicz

BILANS

Sporządzony na dzień 31 12 2025 roku

AKTYWA (wyszeregowane)	2025 r.		PASYWA (wyszeregowane)	2025 r.	
	31.12.2025	31.12.2024		31.12.2025	31.12.2024
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Wartości niematerialne i prawne	1 768 090,14	1 316 362,24	I. Kapitał (fundusz) podstawowy - zakładowy	2 847 243,11	2 528 985,22
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			I. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	2 528 985,22	2 085 494,15
2 Wartość firmy			międzywykwalifikacyjna (wartość emisyjna) nad		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			wartością nominalną udziałów (akcji)		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 766 090,14	1 316 362,24	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
I. Środki trwałe	1 699 670,14	1 213 657,24	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowane, w tym		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	879 898,75	780 708,30	na udziały (akcje) własne		
c) urządzenia techniczne i maszyny	170 411,54	70 823,39	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu	106 160,00	132 699,99	VI. Zysk (strata) netto	418 267,89	443 491,07
e) inne środki trwałe	543 399,85	229 425,56	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie	66 420,00	102 705,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 086 264,82	619 734,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe		
1 Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- długoterminowa		
3 Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe			długoterminowa		
1 Nieruchomości			krótkoterminowa		
2 Wartości niematerialne i prawne			I. Zobowiązania długoterminowe		
3 Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy	194 154,57	69 628,33
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy	184 154,57	69 628,33
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	404 679,18	227 831,67
4 Inne inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	2 267 427,79	1 832 407,27	b) inne		
I. Zapasy			2. Wobec pozostałych jednostek	404 679,18	227 831,67
1 Materiały			a) kredyty i pożyczki		
2 Produkty i produkty w toku			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3 Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4 Towary			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
5 Zaliczki na dostawy materiałów i usług			- do 12 miesięcy	194 154,57	69 628,33
II. Należności krótkoterminowe	808 751,04	703 994,19	- powyżej 12 miesięcy	184 154,57	69 628,33
1. Należności od jednostek powiązanych			b) inne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			3. Wobec pozostałych jednostek		
- do 12 miesięcy			a) kredyty i pożyczki		
- powyżej 12 miesięcy			b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
b) inne			- do 12 miesięcy	194 154,57	69 628,33
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- powyżej 12 miesięcy	184 154,57	69 628,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			b) inne		
- do 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	3 563,00	
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	681 585,64	381 992,62
b) inne			I. Ujemna wartość firmy		
3. Należności od pozostałych jednostek			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			- długoterminowe	581 585,64	381 992,62
- do 12 miesięcy	808 751,04	703 994,19	- krótkoterminowe	500 269,97	275 601,41
- powyżej 12 miesięcy	765 228,42	668 214,51	181 328,67	116 351,21	
b) z tytułu podatków, dotacji, celubezpieczeń społecznych i adwokatów oraz innych tytułów publicznych			Pasywa razem	4 033 617,93	3 148 788,61
c) inne					
d) dochódzone na drodze sądowej	42 263,62	35 779,68			
e) inne	1 239,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 450 118,25	1 115 816,45			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 450 118,25	1 115 816,45			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 450 118,25	1 115 816,45			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 450 118,25	1 115 816,45			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 558,50	12 596,83			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz)					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	4 033 617,93	3 148 788,61			

Barzewo, 27.02.2026

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barzewie
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kawiecka

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barzewie
DYREKTOR

Anita Karnasiewicz

RACHUNEK

ZYSKÓW

I

STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień **31.12.2025** roku
(wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	31.12.2025	31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 514 233,74	7 543 009,19
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 514 233,74	7 543 009,19
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	8 216 954,74	7 277 571,43
I. Amortyzacja	233 995,44	140 972,91
II. Zużycie materiałów i energii	300 361,35	248 130,18
III. Usługi obce	3 805 526,02	3 657 857,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 690,00	12 463,52
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	3 268 599,30	2 665 180,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	591 979,82	531 989,17
- emerytalne	252 224,88	227 713,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 802,81	20 978,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	297 279,00	265 437,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	120 992,55	180 066,08
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	92 264,58	101 378,91
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	28 727,97	78 687,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,66	2 012,77
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	2 011,96
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3,66	0,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	418 267,89	443 491,07
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych		
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)	418 267,89	443 491,07
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	418 267,89	443 491,07

Barczewo, 27.02.2026

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kawiecka

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
DYREKTOR

Anita Karnacewicz

**INFORMACJA
DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**



Stosownie do Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 Nr 121 poz.591, z późn. zmianami) Miejska Przychodnia Zdrowia w Barczewie prezentuje dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

A. AKTYWA TRWAŁE **1 766 090,14 zł**

I. Wartości niematerialne i prawne **0,00 zł**

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne nie występują

II. Rzeczowe aktywa trwałe **1 766 090,14 zł**

1. Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

W okresie sprawozdawczym w stosunku do stanu na dzień 01.01.2025r. zwiększenia stanowią inwestycje w poszczególnych grupach KŚT:

- grupa I - 130 995,00 zł
- grupa IV - 120 243,57 zł
- grupa VI - 9 462,00 zł
- grupa VIII - 419 221,14 zł



INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Barczewie
za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

OKRES 01.01.2025-31.12.2025							
Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Stan na 01.01.2025	- zł	780 708,30 zł	70 823,39 zł	132 699,99 zł	229 425,56 zł	1 213 657,24 zł
a	Zwiększenia	- zł	130 995,00 zł	129 705,57 zł	- zł	419 221,14 zł	679 921,71 zł
b	Zmniejszenia	- zł	32 004,55 zł	30 117,42 zł	26 539,99 zł	105 246,85 zł	193 908,81 zł
2	Stan na 31.12.2025	- zł	879 698,75 zł	170 411,54 zł	106 160,00 zł	543 399,85 zł	1 699 670,14 zł

2. Środki trwałe w budowie –

66 420,00 zł

Miejska Przychodnia Zdrowia w Barczewie posiada niezakończoną inwestycję w budowie pt. Termomodernizacja MPZ w Barczewie – etap II

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występują

III. Należności długoterminowe – nie występują

IV. Inwestycje długoterminowe – nie występują

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują



III. Inwestycje krótkoterminowe

1 450 118,25 zł

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 450 118,25 zł	1 111 816,45 zł
a	w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 450 118,25 zł	1 111 816,45 zł
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	1 450 118,25 zł	1 111 816,45 zł
	środki pieniężne na rachunkach:	1 446 201,66 zł	1 111 559,72 zł
	- rachunki bieżące	1 446 201,66 zł	1 111 559,72 zł
	- rachunek ZFŚS	- zł	- zł
	- rachunki pomocnicze	- zł	- zł
	- lokaty	- zł	- zł
	środki pieniężne w kasie	3 916,59 zł	256,73 zł
	środki pieniężne w drodze	- zł	- zł
d	inne środki pieniężne	- zł	- zł
e	Inne aktywa pieniężne	- zł	- zł
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025r.	Stan na 31.12.2024r.	Zmiany (+ -)
1	Środki pieniężne w kasie	3 916,59 zł	256,73 zł	3 659,86 zł
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	1 446 201,66 zł	1 111 559,72 zł	334 641,94 zł
a	Rachunek bieżący	1 446 201,66 zł	1 111 559,72 zł	334 641,94 zł
b	Rachunek ZFŚS	- zł	- zł	- zł
c	Rachunek pomocniczy	- zł	- zł	- zł
d	Lokata bankowa	- zł	- zł	- zł
3	Środki pieniężne w drodze	- zł	- zł	- zł
4	Inne środki pieniężne	- zł	- zł	- zł
	Razem	1 450 118,25 zł	1 111 816,45 zł	338 301,80 zł

Finansowy majątek trwały, krótkoterminowe papiery wartościowe i waluty obce nie występują.



IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów **8 558,50 zł**

- aktualizacja programów komputerowych 4 764,67 zł
- ubezpieczenie OC przychodni 3 793,83 zł

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY **2 947 253,11 zł**

Zmiany w stanie kapitałów prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 01.01.2025 r.	2 528 985,22 zł
a	Zwiększenia	418 267,89 zł
b	Zmniejszenia	- zł
2	Stan na 31.12.2025 r.	2 947 253,11 zł

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA **1 066 264,82 zł**

- I. Rezerwy na zobowiązania – przychodnia nie tworzy rezerw na zobowiązania
- II. Zobowiązania długoterminowe - nie występują
- III. Zobowiązania krótkoterminowe 404 679,18 zł

Przychodnia posiada zobowiązania krótkoterminowe m.in. z tytułu:

- dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy
- podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń za miesiąc grudzień 2025 odprowadzanych w styczniu 2026r



FORMAŁCZYŃSKIE
Zestawienie zobowiązań i rezerw na zobowiązania
Mięjskiej Przewodnicy Trolejowej Wrocławskiej
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2024 r.

- z tytułu ubezpieczeń majątkowych
- z tytułu rozliczenia z innymi instytucjami potrąconych wynagrodzeń

Zestawienie zobowiązań i rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na	Zmiany +/-
		31.12.2025 r.	31.12.2024 r.	
I.	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł	- zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł
2.	Wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł	- zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	404 679,18 zł	227 831,67 zł	176 847,51 zł
1.	Wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł
2.	Wobec pozostałych jednostek	404 679,18 zł	227 831,67 zł	176 847,51 zł
a	kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł
b	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	194 154,57 zł	69 628,33 zł	124 526,24 zł
	- do 12 miesięcy, w tym:	194 154,57 zł	69 628,33 zł	124 526,24 zł
	- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł
c	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	206 961,61 zł	158 203,34 zł	48 758,27 zł
d	z tytułu wynagrodzeń	- zł	- zł	- zł
e	inne	3 563,00 zł	- zł	3 563,00 zł
3.	Fundusze specjalne	- zł	- zł	- zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe:	681 585,64 zł	391 952,62 zł	289 633,02 zł
a	długoterminowe	500 256,97 zł	275 601,41 zł	224 655,56 zł
b	krótkoterminowe	181 328,67 zł	116 351,21 zł	64 977,46 zł
	RAZEM	1 086 264,82 zł	619 784,29 zł	466 480,53 zł

IV. Fundusze specjalne – nie występują

V. Rozliczenie międzyokresowe przychodów – to otrzymane środki finansowe z dotacji, które rozliczane są proporcjonalnie do amortyzacji.



B. Koszty Operacyjne

Koszty operacyjne zawierają koszty rodzajowe ściśle związane z uzyskanymi przychodami z prowadzonej przez przychodnię działalności leczniczej i pozostałej związanej z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego.

Szczegółowe zestawienie kosztów rodzajowych przedstawiają poniższe tabele:

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2025r.	1.01.-31.12.2024r.
1	Amortyzacja	233 995,44 zł	140 972,91 zł
2	Zużycie materiałów i energii	300 361,35 zł	248 130,18 zł
a.	materiałów	208 024,15 zł	147 766,26 zł
b.	media	92 337,20 zł	100 363,92 zł
3	Usługi obce:	3 805 526,02 zł	3 655 567,30 zł
a.	medyczne, w tym:	3 459 539,45 zł	3 004 127,19 zł
	- kontrakty personelu medycznego	2 879 726,46 zł	2 503 422,59 zł
	- usługi diagnostyczne	579 812,99 zł	500 704,60 zł
b.	niemedyczne, w tym:	345 986,57 zł	653 730,00 zł
	- usługi remontowe	39 082,17 zł	72 262,58 zł
	- naprawy i konserwacje sprzętu medycznego	6 606,43 zł	1 707,53 zł
	- usługi bankowe i telekomunikacyjne	15 479,13 zł	18 292,69 zł
	- usługi prawne, doradztwa	150 014,37 zł	134 260,76 zł
	- usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony mienia	64 641,87 zł	67 509,08 zł
	- pozostałe usługi niemedyczne	69 666,03 zł	359 115,00 zł
4	Podatki i opłaty	6 690,00 zł	12 463,52 zł
5	Wynagrodzenia	3 268 599,30 zł	2 665 180,13 zł
6	Świadczenia na rzecz pracowników	591 979,82 zł	531 989,17 zł
7	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	9 802,81 zł	20 978,33 zł
a.	ubezpieczenia	9 802,81 zł	5 988,36 zł
b.	ryczałty samochodowe	- zł	14 989,97 zł
c.	Pozostałe	- zł	- zł
	RAZEM	8 216 954,74 zł	7 275 281,54 zł

C. Pozostałe przychody operacyjne

120 992,55 zł

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęte są przychody z tytułu opłat za obsługę prania odzieży roboczej personelu zatrudnionego w ramach umów cywilno-prawnych, przychody z tytułu otrzymanych dotacji oraz różnic z zaokrążeń.

D. Pozostałe koszty operacyjne

3,66 zł

W pozostałych kosztach operacyjnych ujęte są różnice z zaokrążeń.



INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Barczewie
za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

E. Przychody finansowe	0,00 zł
F. Koszty finansowe	0,00 zł

PODATEK DOCHODOWY

Działalność statutowa SPZOZ jest zwolniona z opłacania podatku dochodowego od osób prawnych (art.17 ust.1 pkt 4). W roku 2025 Przychodnia nie odprowadzała zaliczki na podatek dochodowy.

Zmiany metod księgowości i wyceny w okresie sprawozdawczym- nie wystąpiły

Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego- nie wystąpiły.

Dane zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Miejska Przychodnia Zdrowia w Barczewie nie dokonała żadnych zmiany, zapewniono porównywalność danych z rokiem poprzednim.



Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia w osobach		
Rok	2025	2024
Umowa zlecenie	4	2
Umowa o pracę	24	22
Umowa cywilno-prawna	26	23

Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów o pracę z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31 grudnia

Rok	2025			2024		
	Liczba osób	Liczba etatów	% udział liczby osób zatrudnionych w całości zatrudnienia	Liczba osób	Liczba etatów	% udział liczby osób zatrudnionych w całości zatrudnienia
Lekarz rezydent	4	4	0%	4	4	18,20%
Pielęgniarka i położna	5	4,25	42,86%	4	3,6	18,20%
Administracja	13	13	47,62%	12	12	54,50%
Obsługa	2	2	9,52%	2	2	9,10%
Razem	24	23,25	100%	22	21,6	100%

Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów cywilno-prawnych i zleceń z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31 grudnia.

Rok	2025		2024	
	Liczba osób	% udział liczby zatrudnionych w całości zatrudnienia	Liczba osób	% udział liczby zatrudnionych w całości zatrudnienia
Lekarz	16	64,71%	16	64,00%
Pielęgniarka i położna	10	29,41%	6	24,00%
Administracja	4	5,88%	3	12,00%
Razem	30	100%	25	100%

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Kawiecka

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
DYREKTOR
Anita Kurnacewicz

ZESTAWIENIE
ZMIAN
W
KAPITALE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzony na dzień 31.12.2024

L.p.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2025r. - 31.12.2025 r.	Za okres 01.01.2024r. - 31.12.2024 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 528 985,22	2 085 494,15
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 528 985,22	2 085 494,15
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 085 494,15	1 537 421,86
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	443 491,07	548 072,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	443 491,07	548 072,29
	- zysk za rok ubiegły	443 491,07	548 072,29
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- strata za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 528 985,22	2 085 494,15
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	418 267,89	443 491,07
a)	Zysk netto	418 267,89	443 491,07
b)	Strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 528 985,22	2 085 494,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie straty)	2 947 253,11	2 528 985,22

Barczewo, 27.02.2026

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Małgorzata Kawiecka

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
DYREKTOR
Anita Karnacewicz

SPRAWOZDANIE

ROCZNE

Z

WYKONANIA

PLANU

FINANSOWEGO

Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego

Wiersz	Wyszczególnienie	Plan na 2025	Plan na 2025 po korektach	Rzeczywiste wykonanie I-XII 2025	% wykonanie planu
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 776 420,00 zł	8 592 420,00 zł	8 514 233,74 zł	109,49
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 776 420,00 zł	8 592 420,00 zł	8 514 233,74 zł	109,49
1.	Przychody z NFZ	7 087 220,00 zł	7 959 220,00 zł	7 923 083,06 zł	111,79
2.	Przychody z tytułu refundacji wynagrodzeń	605 200,00 zł	469 200,00 zł	442 839,88 zł	73,17
3.	Pozostałe usługi medyczne	84 000,00 zł	164 000,00 zł	148 310,80 zł	176,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł	- zł	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł	- zł	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 461 720,00 zł	8 848 120,00 zł	8 216 954,74 zł	96,88
I	Amortyzacja	363 000,00 zł	297 000,00 zł	233 995,44 zł	64,46
II	Zużycie materiałów i energii	247 370,00 zł	307 370,00 zł	300 361,35 zł	121,42
1.	Zużycie materiałów	137 370,00 zł	207 370,00 zł	208 024,15 zł	151,43
1.1.	Zużycie materiałów niemedyycznych	60 000,00 zł	60 000,00 zł	61 752,09 zł	102,92
1.2.	Zużycie leków i materiałów medycznych	77 370,00 zł	147 370,00 zł	146 272,06 zł	189,06
2.	Zużycie energii	110 000,00 zł	100 000,00 zł	92 337,20 zł	83,94
III	Usługi obce, w tym:	4 274 750,00 zł	4 342 350,00 zł	3 805 526,02 zł	89,02
1.	Usługi niemedyczne	698 950,00 zł	398 450,00 zł	345 986,57 zł	49,50
2.	Usługi medyczne	3 575 800,00 zł	3 943 900,00 zł	3 459 539,45 zł	96,75
IV	Podatki i opłaty	8 600,00 zł	9 600,00 zł	6 690,00 zł	77,79
V	Wynagrodzenia	2 970 000,00 zł	3 268 800,00 zł	3 268 599,30 zł	110,05
1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	2 441 550,00 zł	2 568 150,00 zł	2 599 179,90 zł	106,46
2.	Umowy zlecenia	528 450,00 zł	700 650,00 zł	669 419,40 zł	126,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	607 000,00 zł	612 000,00 zł	591 979,82 zł	97,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 000,00 zł	11 000,00 zł	9 802,81 zł	89,12
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 705 300,00 zł	- 255 700,00 zł	297 279,00 zł	-42,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	757 300,00 zł	361 300,00 zł	120 992,55 zł	15,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 000,00 zł	2 000,00 zł	3,66 zł	0,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	50 000,00 zł	103 600,00 zł	418 267,89 zł	836,54
G.	Przychody finansowe	- zł	- zł	- zł	0,00
H.	Koszty finansowe	- zł	- zł	- zł	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	50 000,00 zł	103 600,00 zł	418 267,89 zł	836,54
J.	Podatek dochodowy	- zł	- zł	- zł	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	50 000,00 zł	103 600,00 zł	418 267,89 zł	836,54

Stan na dzień	Plan na 2025	Rzeczywiste wykonanie I-XII 2025
Stan należności	700 000,00 zł	808 751,04 zł
Stan zobowiązań	400 000,00 zł	404 679,18 zł
Środki pieniężne	1 100 000,00 zł	1 450 118,25 zł

Barczewo, dnia 27.02.2026

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kawiecka

Miejska Przychodnia Zdrowia
w Barczewie
DYREKTOR

Anita Karnaciewicz

