

Informacja dodatkowa za rok 2025

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo-lecznicze psychiatryczne dla dorosłych – kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny). Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.
2. SPZLO jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.
3. Zakład został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.
4. Rok 2025 jest dwudziestym siódmym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.
5. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku.
6. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki tzn. nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.
8. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.
9. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy

aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju napędowego do agregatu prądotwórczego, materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 133 924,52 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2025	Stan na koniec roku 2025	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepszenie istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	8 520 954,40	8 520 954,40	0,00	0,00	0
Obiekty inż. ląd. Grupa II	810 338,25	810 338,25	0,00	0,00	0
Maszyny i urz. techniczne Grupa III do VI	3 431 142,73	3 438 179,77	0,00	14 327,60	21 364,64
Środki transportu Grupa VII	262 606,50	262 606,50	0,00	0,00	0,00
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 606 691,25	1 603 319,33	0,00	55 871,92	52 500,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	23 488,75	23 488,75	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	275 313,38	275 313,38	0,00	0,00	0,00
Razem	14 930 535,26	14 934 200,38	0,00	70 199,52	73 864,64
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2025	Stan na koniec roku 2025	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki Grupa I	2 731 033,77	2 944 073,49	0,00	0,00	213 039,72
Obiekty inż. ląd. Grupa II	255 049,89	271 714,35	0,00	0,00	16 664,46
Maszyny i urządz. techniczne Grupa III do VI	2 932 173,16	3 008 981,64	0,00	14 327,60	91 136,08
Środki transportu Grupa VII	258 855,60	262 606,50	0,00	0,00	3 750,90
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 606 691,25	1 559 325,59	0,00	55 871,92	8 506,26
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	19 796,64	20 736,19	0,00	0,00	939,55
Wartości niematerialne i prawne	274 280,18	275 313,38	0,00	0,00	1 033,20
Razem	8 077 880,49	8 342 751,14	0,00	70 199,52	335 070,17

Dodatkowa Tabela do bilansu za 2025r.							
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące należności	Udzielone Gwarancje i poręczenia
Konto 071	Konto 070	Konto	Konto	Konto	Konto.....	Konto 765-02 765-05	Konto
275 313,38	8 067 437,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Decyzją Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1.7621 ha. Wartość brutto 23 488,75 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych –

Nie występuje.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli –

Nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 400 507,83 zł., stan na dzień 31.12.2025 i nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku SPZLO po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 17 542 816,19 zł., a na koniec roku obrotowego 2025 ukształtował się na poziomie 22 253 740,95 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2024 r., czyli o kwotę 4 710 924,76 zł.

7. Propozycja co do podziału zysku za rok ubiegły –

Nie dotyczy.

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok 2025 wynosi 7 546 216,47 zł. i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2026 r., poz. 156) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Treść	Stan rezerwy na początek roku 2025	Stan rezerwy na koniec roku 2025	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zmniejszenia (naliczenia)
Rezerwy na Świadczenia emerytalne i podobne	3 235 035,00	2 942 171,00	225 085,40	67 778,60
Nagrody jubileuszowe	1 888 925,00	1 657 413,00	186 641,99	44 870,01
Świadczenia emerytalne	1 346 110,00	1 284 758,00	38 443,41	22 908,59
Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
Razem	3 235 035,00	2 942 171,00	225 085,40	67 778,60

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2025	Stan na koniec roku 2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
0,00	0,00	0	0	0

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu, w kwocie 5 447 704,11 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 269 004,88 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 231 260,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 901 392,79 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 655 217,96 zł.
- pozostałe zobowiązania – (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne zabezpieczenie wykonania umowy, depozyty mieszkańców) 3 354 867,82 zł.
- fundusze specjalne ZFŚS kwota 35 960,66 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2025	Stan wartości pozycji koniec roku 2025
Czynne rozliczenia międzyokresowe	23 268,85	27 850,43
Kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
krótkoterminowe	23 268,85	27 850,43
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	0,00	0,00
Ubezpieczenia OC, majątkowe	23 268,85	27 850,43
Remont elewacji	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
Portale internetowe specjalistyczne	0	0
Remont elewacji	0	0
Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	128 419,13	145 176,39
Korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2020 r., poz. 567)	86 133,26	76 659,50
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu przewozu osób niepełnospr., zakup sprzętu rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	32 921,06	27 558,34
Środki trwałe przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	9 364,81	37 958,55
Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku zakładu –

Nie występują.

14. Zobowiązania warunkowe –

Nie występują.

Ustęp 2

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej.

Źródło przychodu	Kwota w 2025 roku	Kwota w 2024 roku	Dynamika 25/24 (%)
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	21 957 799,06	19 020 839,44	15,44
Odpłatność mieszkańców	3 921 568,74	3 316 150,59	18,26
Razem	25 879 367,80	22 336 990,03	15,86

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –

Nie występuje.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 7 548 036,47 zł., natomiast dochód podatkowy wynosi 7 205 229,95 zł.

Podatek dochodowy wynosi 1 820,00 zł. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tj. Dz. U. Z 2025r. poz. 278 z późn. zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	7 548 036,47
2.	Koszty trwale nie stanowiące KUP	48 505,89
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	38 370,97
b.	Koszty reprezentacji	9 894,35
c.	Odpis aktualizujących należności	0,00
d.	Odsetki, kary, opłaty	240,57
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP	358 850,38
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	- 67 778,60
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	375 461,92
d.	Składki FP	36 820,02
e.	Składki FEP	14 347,04
f.	Umowa zlecenie	0,00
4.	Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt	616 836,40
a.	Wyplacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	225 085,40
b.	Składki ZUS	337 994,20
c.	Składki FP	38 855,14
d.	Składki FEP	14 901,66
e.	Umowa zlecenie	0,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	16 075,00
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	16 075,00
6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	145 176,39
a.	Dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych Ustaw (tj. Dz. U. z 2020 r. , poz. 567 ze zm.)	145 176,39
7.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.	27 925,00
a.	Dotacja otrzymana w 2025 r.	0,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2025 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2024 r. , otrzymane 2025 r.	27 925,00
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7) _	7 205 229,95
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	7 195 335,60
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	7 195 335,60
10	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	9 894,35
11	Podatek dochodowy	1 820,00
12	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	7 546 216,47

6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym

7. Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie 297 489,27 zł. wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych – Nie występuje.

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

Poniesione nakłady dotyczyły m. in. :

Zakup środków trwałych w kwocie 43 364,64 zł :

- aparat do krioterapii,
- patelnia elektryczna,
- szafa mroźnicza,
- dwie drukarki,
- telefon Samsung

Inwestycje:

- „Rozbudowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego – Opiekuńczego w Raciążku o nowy oddział wraz z infrastrukturą „ 9 266 777,15 zł.
- „ Budowa miejsc postojowych (do 10 stanowisk) dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-Opiekuńczego im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku przy ulicy Przedmiejskiej wraz z niezbędną infrastrukturą opracowanie dokumentacji techniczno-kosztorysowej budowy miejsc postojowych dla SPZLO 12 300,00 zł

Planowane nakłady na 2026r. :

- Rozbudowa SPZLO w Raciążku o nowy oddział wraz z infrastrukturą ,
- Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-Opiekuńczego im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku – etap II,
- Budowa miejsc postojowych (do 10 stanowisk) dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-Opiekuńczego im. bł. bpa Michała Kozala w Raciążku przy ulicy Przedmiejskiej wraz z niezbędną infrastrukturą.
- zakup środków trwałych ,
- zakup licencji.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 000,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	732 591,89	17 869 167,00
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	9 279 077,15	0,00
Razem	9 322 441,79	17 884 167,00

10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 3

1. Wyjaśnienie przepływów pieniężnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 4

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie		Przeciętne Zatrudnienie w 2025 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2024 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		104,710	78,768	25,942	101,131
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	61,835	50,772	11,063	66,10
	Pracownicy administracji	13,938	9,017	4,921	9,875
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	28,937	18,979	9,958	28,00
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		0,5	0,5	0	0,5
Pracownicy korzystający z urlopów bezpłatnych		0	0	0	0

2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 11 505 112,25 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 11 505 112,25 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2025 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 8 530,85 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2025 r. kwotę 225 085,40 zł.

- naliczono na dzień 31.12.2025 r. kwotę - 67 778,60 zł.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących -

Nie dotyczy.

Ustęp 5

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie dotyczy.

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny.**

Nie znaleziono.

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.**

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

Ustęp 6

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy

Raciążek, dnia 16 marca 2026 r.