

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2025-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2025-12-31
Data sporządzenia	2026-03-30
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (2), wersja 1-0E
Wariant sprawozdania	2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	WOJEWÓDZKI SPECJALISTYCZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ CHORÓB PŁUC I GRUŻLICY W WOLICY
Kod kraju	PL
Województwo	wielkopolskie
Powiat	kaliski
Gmina	Godziesze Wielkie
Ulica	Wolica
Nr domu	113
Miejscowość	Godziesze Małe
Kod pocztowy	62-872
Inna forma prawna jednostki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	9680665587
Numer KRS	0000001953
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2025-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2025-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	NIE
Opis zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności	Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Jednostka dokonała oceny występowania znaczącej niepewności w kontekście ujemnego wyniku finansowego oraz występującej niezdolności jednostki do terminowego regulowania zobowiązań. Zdaniem Dyrektora Jednostki ponoszenie strat finansowych na działalności nie jest wystarczającą przesłanką do uznania, że działalność nie będzie kontynuowana, ponieważ samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest instytucją powołaną w celu osiągnięcia zysku i świadczy usługi publiczne. W informacji dodatkowej ujawnione zostały szczegółowe okoliczności uzasadniające przyjęcie takiego stanowiska. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy (koniec roku obrotowego) dokonuje się w następujący sposób (art. 28 ustawy o rachunkowości):

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także zmniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej, lub inaczej określonej wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności oraz udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów i akcji wycenia się w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Jednostki za rok obrotowy 2025 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Specjalistycznego ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2026 r., poz. 156).

Roczne sprawozdanie Jednostki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą kalkulacyjną.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu 117,15

na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1

pkt 4 UoR

Czy sprawozdanie podlega wynikającemu TAK

z przepisów prawa obowiązkowi badania

przez biegłego rewidenta?

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	34 883 850,42	34 295 915,90
A. Aktywa trwałe	29 564 950,86	29 142 189,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	162 279,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	162 279,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	29 564 950,86	28 979 910,10
1. Środki trwałe	29 349 950,86	28 764 910,10
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	661 500,00	661 500,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 755 421,24	19 199 357,53
C. urządzenia techniczne i maszyny	3 872 087,56	4 250 953,80
D. środki transportu	101 295,82	105 644,38
E. inne środki trwałe	5 959 646,24	4 547 454,39
2. Środki trwałe w budowie	215 000,00	215 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 318 899,56	5 153 726,46
I. Zapasy	1 472 459,80	1 412 529,84
1. Materiały	1 472 459,80	1 412 529,84
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 658 565,77	3 568 037,64
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 658 565,77	3 568 037,64
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 475 192,21	3 441 796,78
- do 12 miesięcy	3 474 142,21	3 441 796,78
- powyżej 12 miesięcy	1 050,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	181 842,60	124 709,90
D. dochodzone na drodze sądowej	1 530,96	1 530,96
III. Inwestycje krótkoterminowe	181 461,74	167 398,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	181 461,74	167 398,67
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	181 461,74	167 398,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 434,60	84 142,76
- inne środki pieniężne	110 027,14	83 255,91
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 412,25	5 760,31
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	34 883 850,42	34 295 915,90
A. Kapitał (fundusz) własny	-9 423 916,51	-7 312 825,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 319 689,89	2 319 689,89
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 632 515,88	-7 234 940,32
VI. Zysk (strata) netto	-2 111 090,52	-2 397 575,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 307 766,93	41 608 741,89
I. Rezerwy na zobowiązania	1 498 069,00	1 281 572,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 498 069,00	1 281 572,00
- długoterminowa	1 231 157,00	1 085 708,00
- krótkoterminowa	266 912,00	195 864,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 789 916,16	5 394 958,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 789 916,16	5 394 958,08
A. kredyty i pożyczki	4 789 916,16	5 394 958,08

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 112 937,41	7 215 054,31
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 863 466,12	7 026 515,58
A. kredyty i pożyczki	2 087 054,43	2 188 287,72
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 383 181,24	4 064 789,55
- do 12 miesięcy	6 383 181,24	4 063 739,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	1 050,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 253 763,58	657 751,01
H. z tytułu wynagrodzeń	30 803,28	33 422,47
I. inne	108 663,59	82 264,83
4. Fundusze specjalne	249 471,29	188 538,73
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 906 844,36	27 717 157,50
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 906 844,36	27 717 157,50
- długoterminowe	25 423 353,05	24 661 599,22
- krótkoterminowe	2 483 491,31	3 055 558,28

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	42 956 236,77	40 356 755,15
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 956 236,77	40 356 755,15
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	45 465 957,02	41 428 816,34
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 465 957,02	41 428 816,34
II. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-2 509 720,25	-1 072 061,19
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	3 446 229,38	3 724 356,32
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-5 955 949,63	-4 796 417,51
G. Pozostałe przychody operacyjne	4 943 774,88	3 593 617,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	4 103 124,66	3 011 992,17
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	391 085,30	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	449 564,92	581 625,43
H. Pozostałe koszty operacyjne	428 302,40	245 497,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	391 085,30	0,00
III. Inne koszty operacyjne	37 217,10	245 497,06
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 440 477,15	-1 448 296,97
J. Przychody finansowe	4 650,87	12 566,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 650,87	2 634,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	9 931,69
K. Koszty finansowe	675 264,24	961 844,93
I. Odsetki, w tym:	675 264,24	946 557,26
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	15 287,67
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-2 111 090,52	-2 397 575,56
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-2 111 090,52	-2 397 575,56

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 312 825,99	-4 915 250,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 312 825,99	-4 915 250,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 319 689,89	2 319 689,89
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 319 689,89	2 319 689,89
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego 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
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
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
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
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
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 632 515,88	-7 234 940,32
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 632 515,88	7 234 940,32
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 632 515,88	7 234 940,32
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 632 515,88	7 234 940,32
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 632 515,88	-7 234 940,32
6. Wynik netto	-2 111 090,52	-2 397 575,56
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	2 111 090,52	2 397 575,56
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 423 916,51	-7 312 825,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 423 916,51	-7 312 825,99

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 111 090,52	-2 397 575,56
II. Korekty razem	1 705 581,80	1 746 375,71
1. Amortyzacja	3 158 332,87	3 224 116,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	475 077,95	536 074,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-119 080,86	-39 846,40
5. Zmiana stanu rezerw	216 497,00	23 541,00
6. Zmiana stanu zapasów	-59 929,96	76 519,03
7. Zmiana stanu należności	-90 528,13	984 151,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 999 116,39	515 786,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	189 034,92	-2 977 392,69
10. Inne korekty	-5 062 938,38	-596 573,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-405 508,72	-651 199,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 499 902,30	32 514,35
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 499 902,30	32 514,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 499 902,30	-32 514,35

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	3 394 552,04	1 156 907,16
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	-706 275,21	604 333,24
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	4 100 827,25	552 573,92
II. Wydatki	475 077,95	536 074,35
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	475 077,95	520 786,68
9. Inne wydatki finansowe	0,00	15 287,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 919 474,09	620 832,81
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	14 063,07	-62 881,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 063,07	-62 881,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	167 398,67	230 280,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	181 461,74	167 398,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania	179 334,18	160 047,39

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa 2025
Nazwa pliku	infodod2025.pdf

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-2 111 090,52
Rok poprzedni	-2 397 575,56

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	4 459 350,15
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 459 350,15

Rok poprzedni

Wartość łączna	3 464 845,30
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	3 464 845,30

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	149 835,78
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	149 835,78

Rok poprzedni

Wartość łączna	149 835,78
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	149 835,78

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00
z zysków kapitałowych 0,00
z innych źródeł przychodów 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00
z zysków kapitałowych 0,00
z innych źródeł przychodów 0,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna 4 780 707,33
z zysków kapitałowych 0,00
z innych źródeł przychodów 4 780 707,33

Rok poprzedni

Wartość łączna 3 575 263,25
z zysków kapitałowych 0,00
z innych źródeł przychodów 3 575 263,25

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna 75 076,95
z zysków kapitałowych 0,00
z innych źródeł przychodów 75 076,95

Rok poprzedni

Wartość łączna 80 492,94
z zysków kapitałowych 0,00
z innych źródeł przychodów 80 492,94

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna 0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

*I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:***Pozycje sumujące się do powyższej****Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	0,00

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	0,00



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	sprawozdanie2025_wersja2.xml
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2026-06-09 15:23:39

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2026-04-30 11:31:40
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Joanna Mikołajewska Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	158527526586277697671225012754867913184
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: Certum QCA 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD ArchiveCutOff: 15 Mar 2017 10:17:34 GMT organizationIdentifier=VATPL-5170359458 CN=OCSP Certum QCA 2017 O=Asseco Data Systems S.A. C=PL - 9 Jun 2026 13:23:33 GMT
Zweryfikowano na dzień	2026-06-09 15:23:32 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Kwalifikowany podpis poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2026-04-30 11:32:19
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Sławomir Wysocki Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	232506216760605535750035969314791832059669184705
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-

Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD ArchiveCutOff: 13 Mar 2017 14:07:47 GMT CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. L=Warszawa ST=mazowieckie C=PL - 9 Jun 2026 13:23:35 GMT
Zweryfikowano na dzień	2026-06-09 15:23:34 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Kwalifikowany podpis poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za 2025 r.

1. Nazwa jednostki

**WOJEWÓDZKI SPECJALISTYCZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ CHORÓB PŁUC I GRUŻLICY w WOLICY
Samodzielny Publiczny ZOZ**

Siedziba jednostki:

Wolica 113

62-872 Godziesze Małe

Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Poznaniu

IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS 0000001953

REGON 000314750

NIP 968-06-65-587

Podstawowy przedmiot działalności jednostki – numer PKD

85.11.Z Szpitalnictwo

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

4. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Jednostka dokonała oceny występowania znaczącej niepewności w kontekście ujemnego wyniku finansowego oraz występującej niezdolności jednostki do terminowego

regulowania zobowiązań. Zdaniem Dyrektora Jednostki ponoszenie strat finansowych na działalności nie jest wystarczającą przesłanką do uznania, że działalność nie będzie kontynuowana, ponieważ samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest instytucją powołaną w celu osiągnięcia zysku i świadczy usługi publiczne. W informacji dodatkowej ujawnione zostały szczegółowe okoliczności uzasadniające przyjęcie takiego stanowiska.

Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości

z tym, że:

- ☐ środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniono w bilansie wg cen nabycia pomniejszone o odpis amortyzacyjny,
- ☐ należności i zobowiązania wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z zasadą istotności zrezygnowano z naliczania na dzień bilansowy odsetek od małych kwot należności,
- ☐ w kwocie nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i banku,
- ☐ według kosztu wytworzenia wycenia się w bilansie środki trwałe w budowie,
- ☐ wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wg cen oraz limitów wynegocjowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- ☐ środki trwałe amortyzowane są liniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w Ustawie o podatku od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (Dz. U. z 2025 r. poz. 278 z późniejszymi zmianami). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji, zgodny z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik nr 1 do ww. ustawy.

Środki trwałe o wartości niższej niż określona dla celów podatkowych amortyzuje się przy zastosowaniu zasady:

- składniki o cenie jednostkowej poniżej 4.000,00 zł w 100% stanowią koszty w dniu wydania ich do użytkowania,
 - pozostałe składniki traktowane są jako materiały i obciążają koszty zużycia materiałów.
- ☐ przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki

o cenie jednostkowej powyżej 4.000,00 zł rozliczane są w koszty zgodnie z planem amortyzacji wg zasad określonych w wyżej wymienionej ustawie,

☐ materiały nieujmowane w zapasach magazynowych (gospodarczym i aptecznym) odpisywane są w koszty zużycia materiałów bezpośrednio po zakupie,

☐ materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się od 11.01.2016 r. wg cen „fifo” – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

☐ nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze,

☐ zinwentaryzowane i wycenione na dzień 31.12.2025 r. niezbędne zapasy leków i sprzętu medycznego jednorazowego użytku znajdujące się na oddziałach szpitala, podobnie jak w latach ubiegłych zostały odpisane z kosztów i zwiększyły zapasy magazynowe Apteki.

Inwentaryzację środków trwałych wchodzących w skład środków trwałych w budowie (spis z natury) przeprowadzono w dniu 31.12.2025 r.

W związku z dużym stopniem prawdopodobieństwa ściągalności nie dokonano odpisu aktualizacyjnego należności.

6. Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

7. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami). Roczne sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruzlicy w Wolicy podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wolica, dnia 30 marca 2026 r.

z-ca Dyrektora ds. finansowych
Główny Księgowy

Joanna Mikota-Jewska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Specjalistycznego
ZZOZ Chorób Płuc i Gruzlicy w Wolicy
dr n. med. i n. o zdr. Sławomir Wysocki

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI
DO BILANSU ZA 2025 r.**

**WOJEWÓDZKI SPECJALISTYCZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY w WOLICY
Samodzielny Publiczny ZOZ**

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

Zestawienie zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w okresie 01.01.2025– 31.12.2025 r. przedstawia Nota nr 1.

Nota 1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	661 500,00	0	0	0	0	0	0	0	0	661 500,00
Budynki i budowle	22 866 329,60	0	223 515,00	0	223 515,00	0	0	0	0	23 089 844,60
Obiekty inż. lądowej i wodnej	3 040 280,59	0	0	0	0	0	0	0	0	3 040 280,59
Kotły i maszyny	335 363,21	0	0	0	0	0	0	0	0	335 363,21
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	3 841 592,56	0	136 790,25	0	136 790,25	0	12 262,90	0	12 262,90	3 966 119,91
Specjalne urządzenia, maszyny	9 362,23	0	0	0	0	0	0	0	0	9 362,23
Urządzenia techniczne	2 768 494,52	0	300 428,00	0	300 428,00	0	8 929,80	0	8 929,80	3 059 992,72
Środki transportu	1 610 055,92	0	44 269,20	0	44 269,20	0	0	0	0	1 654 325,12
Narzędzia, przyrządy, ruchomości	11 696 760,10	0	2 557 625,27	0	2 557 625,27	0	25 201,04	0	25 201,04	14 229 184,33
Ulepszenia w obcych środkach trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	46 829 738,73	0	3 262 627,72	0	3 262 627,72	0	46 393,74	0	46 393,74	50 045 972,71

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	0	0	0	0	0	0	661 500,00	661 500,00
5 172 280,46	0	571 489,85	0	571 489,85	0	5 743 770,31	17 694 049,14	17 346 074,29
1 534 972,20	0	95 961,44	0	95 961,44	0	1 630 933,64	1 505 308,39	1 409 346,95
133 134,02	0	39 969,96	0	39 969,96	0	173 103,98	202 229,19	162 259,23
1 674 686,04	0	501 070,51	0	501 070,51	12 262,90	2 163 493,65	2 166 906,52	1 802 626,26
9 362,23	0	0,00	0	0,00	0	9 362,23	0,00	0,00
886 676,43	0	275 044,02	0	275 044,02	8 929,80	1 152 790,65	1 881 818,09	1 907 202,07
1 504 411,54	0	48 617,76	0	48 617,76	0	1 553 029,30	105 644,38	101 295,82
7 149 305,71	0	1 145 433,42	0	1 145 433,42	25 201,04	8 269 538,09	4 547 454,39	5 959 646,24
0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 064 828,63	0	2 677 586,96	0	2 677 586,96	46 393,74	20 696 021,85	28 764 910,10	29 349 950,86

W okresie sprawozdawczym wartość brutto środków trwałych bez środków trwałych niskocennych wyniosła 50.045.972,71 zł, przy czym wzrosła w stosunku do 2024 r. o 3.216.233,98 zł, w tym:

- a. Budynki i budowle – 223.515,00 zł
 - budynek szpitalny z łącznikiem – 219.210,00 zł
 - modułowy pawilon (łącznik) – 4.305,00 zł
- b. Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania – 124.527,35 zł
 - macierz z dyskami – 6.072,00 zł
 - serwery HPE (2 szt.) - 58.179,00 zł
 - chłodziarki na leki (5 szt.) – 72.539,25 zł
 - komputery z drukarką (likwidacja) – (-) 12.262,90 zł
- c. Urządzenia techniczne – 291.498,20 zł
 - magazyn energii – 300.428,00 zł
 - klimatyzatory (likwidacja) – (-) 8.929,80 zł
- d. Środki transportu – 44.269,20 zł
 - wózek inwalidzki (10 szt.) – 44.269,20 zł
- e. inne środki trwałe – 2.532.424,23 zł
 - polisomnograf – 70.310,00 zł
 - urządzenia do przeskrótnego pomiaru – 145.152,00 zł
 - poligrafy – 20.817,00 zł
 - bodypletyzmograf z wagą – 132.427,00 zł
 - respiratory – 166.500,00 zł
 - kardiomonitor – 109.985,70 zł
 - oscylometr – 89.682,00 zł
 - aparat USG przyłóżkowy – 127.900,00 zł
 - wideobronchoskop EBUS – 424.000,45 zł
 - aparat USG – 299.899,99 zł
 - pompy infuzyjne – 138.218,40 zł
 - aparaty do tlenoterapii – 102.384,00 zł
 - aparaty EKG – 52.812,00 zł
 - fotele do podawania leków – 83.235,60 zł
 - koncentratory tlenu z akumulatorem – 107.989,20 zł
 - łóżka elektryczne – 214.920,00 zł
 - wózki do transportu chorych – 58.708,80
 - stoliki zabiegowe – 22.627,08 zł
 - pozostałe środki trwałe – 190.056,05 zł

Wartości niematerialne i prawne pozostały na tym samym poziomie co w roku 2024 i wyniosły 3.401.028,73 zł brutto, natomiast w wyniku odpisów umorzeniowych ich wartość netto na koniec roku wynosiła 0,00 zł.

Nota nr 2 przedstawia zmianę wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Nota 2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WNI	3 401 028,73	0	0	0	0	0	0	0	0	3 401 028,73
Razem	3 401 028,73	0	0	0	0	0	0	0	0	3 401 028,73

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
3 238 749,39	0	162 279,34	0	162 279,34	0	3 401 028,73	162 279,34	0,00
3 238 749,39	0	162 279,34	0	162 279,34	0	3 401 028,73	162 279,34	0,00

Wartość umorzeń środków trwałych bez odpisów umorzeniowych niskowartościowych składników majątkowych na 31.12.2025 r. wyniosła 20.696.021,85 zł i wzrosła w stosunku do 2024 r. o 2.631.193,22 zł. Na tą kwotę składają się zwiększenia z tytułu amortyzacji w kwocie 2.677.586,96 zł oraz zmniejszenia z tytułu likwidacji w kwocie 46.393,74 zł.

Łącznie roczne koszty amortyzacji w 2025 r. wyniosły razem 3.158.332,87 zł, w tym dotyczące:

- środków trwałych – 2.677.586,96 zł,
- wartości niematerialnych i prawnych – 162.279,34 zł,
- środków trwałych niskowartościowych – 318.466,57 zł.

W wymienionej kwocie amortyzacji w wysokości 3.158.332,87 zł:

- koszty uzyskania przychodów stanowią – 216.580,36 zł,
- nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – 2.941.752,51 zł.

Zestawienie zmian środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2025 r. przedstawia poniższa nota.

Nota nr 3 - Zestawienie zmian środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2025 r.

Stan na 31.12.2024		Stan na 31.12.2025	
Wykonanie dokumentacji projektowej – modernizacja oddziałów	215 000,00	Wykonanie dokumentacji projektowej – modernizacja oddziałów	215 000,00
Razem	215 000,00	Razem	215 000,00

Łączna wartość aktywów trwałych na 31.12.2025 r. wyniosła 29.564.950,86 zł, notując wzrost w porównaniu do poprzedniego roku o 422.761,42 zł.

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka zgodnie z decyzją nr 61V-VII-72504/86/99 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 9 lutego 2000 r. nieodpłatnie użytkuje grunty o obszarze 22.0500 ha o łącznej wartości 661.500,00 zł ujęte w księdze wieczystej nr KW 44976 prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Kaliszu. Zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami do aktywów jednostki zalicza się kontrolowane zasoby majątkowe powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń (ustawa o rachunkowości) w związku, z czym w 2002 r. wprowadzono do ksiąg wartość gruntów otrzymanych w nieodpłatne użytkowanie zwiększając drugostronnie wartość Funduszu Założycielskiego.

W roku 2022 na podstawie decyzji Starostwa Powiatowego w Kaliszu nr 47/2022 dokonano aktualizacji użytków na działce oznaczonej numerem ewidencyjnym 416 położonej w Wolicy, g. Godziesze Wielkie. Zmiana użytków rolnych sklasyfikowanych jako Br-RVI oraz lasu Ls na grunty pozostałe stanowiące inne tereny zabudowane sklasyfikowane jako Bi-943 m². W roku 2023 grunty podlegały kolejnej aktualizacji w związku z prowadzoną inwestycją „Wykonanie zadaszienia przy wejściu do Izby Przyjęć”. Prace zlecono firmie geodezyjnej i ustalono nowe klasyfikacje gruntów. Aktualne zestawienie gruntów przedstawia Nota nr 4.

Nota 4 - Grunty użytkowane wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
416 02-020 lasy	Powierzchnia (m ²)	202 691	0	36 827	165 864
	Wartość (zł)	608 073,00	0	110 481,00	497 592,00
414/2 02-020 lasy	Powierzchnia (m ²)	100	0	0	100
	Wartość (zł)	300,00	0	0	300,00
415/1 02-020 lasy	Powierzchnia (m ²)	300	0	0	300
	Wartość (zł)	900,00	0	0	900,00
415/2 02-020 lasy	Powierzchnia (m ²)	600	0	0	600
	Wartość (zł)	1 800,00	0	0	1 800,00
416 03-032 inne tereny zabudowane	Powierzchnia (m ²)	16 709	36 827	0	53 536
	Wartość (zł)	50 127,00	110 481,00	0	160 608,00
394/6 03-032 inne tereny zabudowane	Powierzchnia (m ²)	100	0	0	100
	Wartość (zł)	300,00	0	0	300,00

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W roku 2020 r. Urząd Marszałkowski w ramach projektu „Inwestycje w infrastrukturze ochrony zdrowia oraz zakup niezbędnego wyposażenia dla potrzeb walki z epidemią koronawirusa COVID-19 w województwie wielkopolskim” przekazał w nieodpłatne użytkowanie środki trwałe o łącznej wartości 678.767,70 zł, w tym: dwie kamery termowizyjne o wartości 239.112,00 zł, 7 sztuk kardiomonitorów o łącznej wartości 109.985,70 zł, 15 sztuk łóżek elektrycznych z wagą o łącznej wartości 329.670.00 zł.

W roku 2023 wzrosła wartość obcych środków trwałych o 110.816,92 zł przekazanych Szpitalowi w nieodpłatne użytkowanie przez Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu, na które składały się: kontener podwójny oraz 8 sztuk pomp infuzyjnych. Wartość obcych środków trwałych zaksięgowanych na koncie 090 wynosiła na dzień 01.01.2025 r. 789.584,62 zł. W dniu 30.12.2025 r. umową darowizny Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu przekazał na rzecz Szpitala 7 sztuk kardiomonitorów o łącznej wartości 109.985,70 zł. Stan na koncie „Obce środki trwałe” na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 679.598,92 zł

Wartość powyższych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2025 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Nota 5 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	789 584,62	0	109 985,70	679 598,92
Narzędzia, przyrządy, ruchomości	0	0	0	0
WNiP	0	0	0	0
Razem	789 584,62	0	109 985,70	679 598,92

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Na dzień 31.12.2025 r. jednostka posiada należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług na kwotę 1.050.00 zł. Nie dokonywano odpisów aktualizujących. Ponadto na dzień

31.12.2025 r. jednostka posiada roszczenie sporne na kwotę 1.530,96 zł, które dotyczą wniesionej przez Szpital sprawy przeciwko firmie Elektrix z tytułu kary umownej za zerwanie umowy sprzedaży energii elektrycznej. Nie dokonywano odpisów aktualizujących.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym).

Jednostka sporządza Zestawienie zmian w kapitale.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata netto za rok 2025 wyniosła 2.816.835,06 zł i zostanie rozliczona w latach następnych z wypracowanego zysku, zgodnie z art. 57 ust. 2 i art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. 2011 Nr 212 poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Nota 6 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-9 632 515,88
2. Strata netto za rok obrotowy	-2 111 090,52
3. Razem strata do pokrycia	-11 743 606,40
4. Proponowane źródło pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	0,00
5. Niepokryta strata	-11 743 606,40

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe według wiarygodnie oszacowanej wartości (art. 39 ust.2 pkt 2 ustawy o rachunkowości). Stosownie do KSR nr 6 (Dz. Urz. MF z 2014 r. poz. 12) szacunki te wykonywane są w drodze osądu kierownictwa jednostki gospodarczej, który w tym względzie kieruje się doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji.

Rezerwy na odprawy oraz nagrody jubileuszowe utworzono po raz pierwszy w 2004 r. i zaewidencjonowano w ciężar konta Rozliczenie wyniku finansowego oraz konto 640

Rozliczenia międzyokresowe (kwotę błędu podstawowego). Rezerwę zaksięgowano na kontach zespołu 5 w korespondencji z kontem Rozliczenia międzyokresowe bierne.

Od 2005 r. aktualizację rezerw dokonuje się odpowiednio na kontach zespołu „5” oraz konta „640 Rozliczenia międzyokresowe bierne” na koniec każdego roku obrotowego.

W 2025 r. BO rezerw wynosiło 1.281.572,00 zł, w tym:

1. długoterminowe 1.085.708,00 zł;
 - nagrody jubileuszowe 685.459,00 zł
 - odprawy emerytalne 400.249,00 zł
2. krótkoterminowe 195.864,00 zł;
 - nagrody jubileuszowe 86.335,00 zł
 - odprawy emerytalne 109.529,00 zł

W wyniku ustalenia wysokości rezerw na 31.12.2025 r. oraz rozliczenia poniesionych kosztów związanych z rezerwami krótkoterminowymi, wyksięgowano kwotę 1.281.572,00 zł wynikającą z poprzedniego naliczenia rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe i utworzono rezerwy długo- i krótkoterminowe na przyszłe okresy w wysokości 1.498.069,00 zł, wzrost o 216.497,00 zł w porównaniu do 2024 r., w tym:

1. długoterminowe 1.231.158,00 zł zwiększenie o 145.450,00 zł;
 - nagrody jubileuszowe 714.547,00 zł zwiększenie o 29.088,00 zł
 - odprawy emerytalne 516.611,00 zł zwiększenie o 116.362,00 zł
2. krótkoterminowe 266.911,00 zł zwiększenie o 71.047,00 zł;
 - nagrody jubileuszowe 94.897,00 zł zwiększenie o 8.562,00 zł
 - odprawy emerytalne 172.014,00 zł zwiększenie o 62.485,00 zł

W roku obrotowym brak było podstaw do tworzenia innych rezerw przez Jednostkę.

Nota 7 - Rezerwy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 085 708,00	1 231 158,00	0,00	1 085 708,00	1 085 708,00	1 231 158,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	400 249,00	516 611,00	0,00	400 249,00	400 249,00	516 611,00
– na nagrody jubileuszowe	685 459,00	714 547,00	0,00	685 459,00	685 459,00	714 547,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	195 864,00	266 911,00	195 864,00	0,00	195 864,00	266 911,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	109 529,00	172 014,00	109 529,00	0,00	109 529,00	172 014,00
– na nagrody jubileuszowe	86 335,00	94 897,00	86 335,00	0,00	86 335,00	94 897,00
Razem	1 281 572,00	1 498 069,00	195 864,00	1 085 708,00	1 281 572,00	1 498 069,00

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy realizuje założenia Programu Naprawczego na lata 2024 – 2026, w którym jednym z istotnych punktów zakłada restrukturyzację zatrudnienia. Stan zatrudnienia na koniec roku 2023 wynosił 132 osoby, w roku 2024 – 122 osoby, natomiast w roku 2025 – 118 osób. Mając na uwadze zmniejszenie stanu zatrudnienia przy naliczaniu rezerw przyjęto założenia prawdopodobieństwa wypłaty oraz procent wzrostu wynagrodzeń na tym samym poziomie co w roku ubiegłym.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

W roku sprawozdawczym wystąpiły zobowiązania długoterminowe z tytułu uruchomionego kredytu nieodnawialnego zawartego w dniu 16 listopada 2023 r. z bankiem PKO BP S.A. na kwotę 6.000.000,00 zł. Umowa została zawarta do dnia 16 listopada 2033 roku z przeznaczeniem kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych. Zabezpieczeniem zobowiązań kredytowych jest poręczenie według kodeksu cywilnego przez Województwo Wielkopolskie oraz weksel własny in blanco. Warunki kredytu:

- kredyt jest kredytem nieodnawialnym na spłatę zobowiązań wymagalnych,
- wartość kredytu: 6.000.000 zł,
- czas trwania: 16.11.2023 - 16.11.2033 r.,
- oprocentowanie: WIBOR 1M + 2,40 %.

Bilans otwarcia z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych wynosił 5.394.958,08 zł. Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wyniosły 4.789.916,16 zł. Poniższa nota nr 8 przedstawia zmiany zobowiązań długoterminowych.

Nota 8 Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
II.1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3. Wobec pozostałych jednostek	5 394 958,08	0,00	605 041,92	4 789 916,16
a) kredyty i pożyczki	5 394 958,08	0,00	605 041,92	4 789 916,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 394 958,08	0,00	605 041,92	4 789 916,16

Nota 9 Zobowiązania krótkoterminowe według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
			Stan na							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 025 465,58	10 112 937,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 026 515,58	10 112 937,41
– kredyty i pożyczki	2 188 287,72	2 087 054,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 188 287,72	2 087 054,43
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	4 063 739,55	6 383 181,24	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 064 789,55	6 383 181,24
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	657 751,01	1 253 763,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657 751,01	1 253 763,58
– z tytułu wynagrodzeń	33 422,47	30 803,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 422,47	30 803,28
– inne	82 264,83	108 663,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 264,83	108 663,59
4. Fundusze specjalne	188 538,73	249 471,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 538,73	249 471,29
Razem	7 214 004,31	10 112 937,41	1 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 215 054,31	10 112 937,41

Kredyt wykazany w Nocie nr 9 dotyczy zawartej z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski SA (PKO BP SA) umowy nr 73 1020 4027 0000 1802 1892 7207 z dnia 16 listopada 2023 r. odnośnie odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1.800.000,00 zł oraz aneksu nr 1 z dnia 6 listopada 2024 r., w którym Bank udziela kredytu na okres 16.11.2024 r. do 16.11.2027 r. podwyższający kwotę kredytu o 500.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności:

- kredyt jest kredytem otwartym, odnawialnym tzn. każda spłata całości lub części powoduje, że odnawia się on do pierwotnej wysokości i może być wielokrotnie wykorzystywany aż do wygaśnięcia umowy,
- wartość kredytu: 2.300.000,00 zł,
- czas trwania: 16.11.2023 – 16.11.2027 r.,
- oprocentowanie: WIBOR 1M + 2,00 %,
- na dzień bilansowy zobowiązanie wyniosło 2.087.054,43 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w roku obrotowym wyniosły łącznie 10.112.937,41 zł i były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 2.897.883,10 zł i obejmowały:

- zobowiązania z tytułu kredytu i pożyczki – 2.087.054,43 zł. co stanowi spadek o 101.233,29 zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 6.383.181,24 zł, co stanowiło wzrost o 2.318.391,69 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno - prawnych – 1.253.763,58 zł, wzrost o 596.012,57 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 30.803,28 zł tj. spadek o 2.619,19 zł,
- inne zobowiązania – 108.663,59 zł tj. wzrost o 26.398,76 zł,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 249.471,29 zł tj. wzrost o 60.932,56 zł.

Na 31.12.2025 r. Jednostka posiadała zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.960.583,13 zł.

Struktura zobowiązań wymagalnych przedstawiała się następująco:

- zobowiązania z tytułu dostaw – 1.485.251,27 zł, co stanowiło 75,75% zobowiązań wymagalnych, w tym:
 - z tytułu leków na kwotę 1.412.223,93 zł, co stanowiło 72,03%
 - z tytułu aparatury i sprzętu na kwotę 42.968,99 zł, co stanowiło 2,19%
 - z tytułu wody, ścieków, środków czystości na kwotę 30.058,35 zł, co stanowi 1,53%
- zobowiązania z tytułu usług – 475.331,86 zł, co stanowiło 24,25% zobowiązań wymagalnych, w tym:
 - z tytułu usług pozamedycznych innych na kwotę 447.375,46 zł, co stanowiło 22,83%
 - z tytułu naprawy aparatury i sprzętu na kwotę 27.956,40 zł, co stanowiło 1,42%

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

Na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski SA (PKO BP SA) zgodnie z umową nr 73 1020 4027 0000 1802 1892 7207 z dnia 16 listopada 2023 r. odnośnie odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1.800.000,00 zł oraz aneksu nr 1 z dnia 6 listopada 2024 r., w którym Bank udziela kredytu na okres 16.11.2024 r. do 16.11.2027 r. podwyższający kwotę kredytu o 500.000,00 zł Jednostka wystawiła weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową i pełnomocnictwem do rachunku.

Kwota zabezpieczenia stanowi cesję wierzytelności umów z aneksami o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej zawartej przez Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy z Narodowym Funduszem Zdrowia:

- cesja wierzytelności z umowy nr 150002064/03/8/0029/0/23/27 zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej wraz z późniejszymi zmianami.

Na dzień bilansowy wysokość uruchomionego kredytu wynosiła 2.087.054,43 zł.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nota 10 - Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 760,31	24 876,00	24 223,36	6 412,25
Polisa ubezpieczeniowa karetek	3 001,86	19 713,00	18 453,86	4 261,00
Polisa ubezpieczeniowa ambulansu RTG	2 103,75	5 163,00	5 115,50	2 151,25
Pozostałe	654,70	0,00	654,70	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na początek roku obrotowego dotyczyły ubezpieczenia karetek i ambulansu RTG oraz faktury za wodę na przełomie roku w wysokości 5.760,31 zł.

Stan czynnych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 6.412,25 zł i także dotyczył ubezpieczenia karetek i ambulansu RTG.

W trakcie roku obrotowego rozliczono również ubezpieczenie OC Szpitala i Poradni, ubezpieczenie od ognia i kradzieży w łącznej kwocie 190.068,00 zł. W wyniku uregulowania powyższych zobowiązań salda na tych kontach na koniec roku wyniosły 0,00 zł.

Zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, przyjętych w drodze darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Na saldo pozycji składa się wartość środków trwałych otrzymanych w formie dotacji od podmiotów zewnętrznych, które na dzień bilansowy nie zostały w pełni zamortyzowane.

Na 01.01.2025 r. na przychodach przyszłych okresów widniała kwota 27.717.157,50 zł, w tym:

- długoterminowe – 24.661.599,22 zł
- krótkoterminowe – 3.055.558,28 zł

Nota 11 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	27 717 157,50	3 249 562,83	3 059 875,97	27 906 844,36
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	464 398,85	962 111,13	272 211,33	1 154 298,65
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, w tym:	26 759 541,04	2 287 451,70	2 391 155,46	26 655 837,28
- Projekty realizowane w ramach programów projektów finansowanych z UE	4 418 301,97	0,00	447 861,93	3 970 440,04
- Urząd Marszałkowski Poznań	21 745 326,59	1 235 445,41	1 653 156,36	21 327 615,64
- Budżet Państwa	69 707,92	1 052 006,29	15 133,74	1 106 580,47
- Pozostałe dotacje	526 204,56	0,00	275 003,43	251 201,13
Pozostałe	493 217,61	0,00	396 509,18	96 708,43
Razem	27 717 157,50	3 249 562,83	3 059 875,97	27 906 844,36

W 2025 r. na koncie zaksięgowano dotacje w wysokości 2.287.451,70 zł oraz darowizny środków trwałych w kwocie 962.111,13 zł.

W wyniku wyksięgowania z konta kwoty 3.059.875,97 zł na pozostałe przychody operacyjne, w tym:

- z darowizn – 272.211,33 zł
- z dotacji – 2.391.155,46 zł

oraz 396.509,18 zł dotyczące wydanych oraz skasowanych środków ochrony indywidualnej, na przychodach z pozostałej sprzedaży usług medycznych na 31.12.2025 r. na koncie pozostała kwota 27.906.844,36 zł.

Według podziału na okresy rozliczeniowe przychody przyszłych okresów wynosiły:

- długoterminowe – 25.423.353,05 zł
- krótkoterminowe – 2.483.491,31 zł

15) W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wskazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nota 12 - Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
I	2	3	4	5
I. Inne rozliczenia międzyokresowe	845	27 906 844,36	B.IV.2 - długoterminowe	25 423 353,05
			B.IV.2 - krótkoterminowe	2 483 491,31
Razem		27 906 844,36		27 906 844,36

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych.

W związku z umową kredytową nr 73 1020 4027 0000 1802 1892 7207 z dnia 16.11.2023 r. odnośnie odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym oraz aneksem z dnia 6.11.2024 r., w którym Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA (PKO BP SA) udziela kredytu otwartego odnawialnego z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności w wysokości 2.300.000 zł na okres od dnia 16.11.2023 r. do dnia 16.11.2027 r. zabezpieczeniem jest:

- cesja wierzytelności z umowy nr 150002064/03/8/0029/0/23/27 zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej wraz z późniejszymi zmianami,
- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego.

Jednostka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń. Nie posiada też innych zobowiązań warunkowych poza wykazanymi w bilansie rezerwami na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Nie toczą się żadne sprawy, które skutkowałyby roszczeniami.

17) Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 2488 z późniejszymi zmianami),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1278 z późniejszymi zmianami)

Nie wystąpiły

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

W roku 2025 wystąpiła tylko sprzedaż krajowa. Nota nr 13 obrazuje zestawienie przychodów.

Nota nr 13 - Zestawienie przychodów

Lp.	Tytuł	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	3
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	42 956 236,77	40 356 755,15
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 956 236,77	40 356 755,15
2	Pozostałe netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 943 774,88	3 593 617,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	4 103 124,66	3 011 992,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	391 085,30	0,00
IV	Inne przychody operacyjne, w tym:	449 564,92	581 625,43
I	darowizny środków obrotowych (środki pieniężne, leki, SOI, inne)	78 392,02	80 067,53
2	wpływ z tytułu odszkodowań, polis	83 734,21	120 186,49
3	darowizny środków trwałych (równoległy odpis amortyzacyjny)	256 914,61	283 522,20
4	pozostałe	30 524,08	97 849,21
J	Przychody finansowe	4 650,87	12 566,34
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 768,44	2 634,65
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	1 882,43	9 931,69
VI	RAZEM PRZYCHODY (A+G+J)	47 904 662,52	43 962 939,09

Nota nr 14 - Struktura przychodów według działalności

Wyszczególnienie	2025	Struktura %	2024	Struktura %	Dynamika 2025/2024
I	2	3	4	5	6
1. Świadczenia szpitalne	40 783 799,68	85,14	38 725 778,70	88,08	105,31
NFZ -oddziały A, B, C	37 188 433,81	77,63	36 287 140,73	82,54	102,48
NFZ - rehabilitacja pulmonologiczna	3 352 270,11	7,00	2 270 284,32	5,16	147,66
Pozostałe	243 095,76	0,51	168 353,65	0,38	144,40
2. Porady specjalistyczne	1 288 493,38	2,69	919 229,50	2,09	140,17
NFZ	1 286 409,38	2,69	918 019,50	2,09	140,13
Pozostałe	2 084,00	0,00	1 210,00	0,00	172,23
3. Pozostała sprzedaż działalności podstawowej	220 925,60	0,46	323 548,75	0,74	68,28
Ambulans	219 204,80	0,46	321 529,15	0,73	68,18
Transport medyczny	1 720,80	0,00	2 019,60	0,01	85,20
RAZEM 1+2+3	42 293 218,66	88,29	39 968 556,95	90,91	105,82
4. Diagnostyka	507 061,12	1,06	251 346,52	0,57	201,74
Zdjęcia RTG, USG w pracowni szpitalnej	157 410,00	0,33	156 741,00	0,36	100,43
Badania laboratoryjne i bakteriologiczne	34 817,20	0,07	38 194,00	0,09	91,16
Izba przyjęć	1 442,00	0,00	3 602,00	0,01	40,03
NFZ – Pracownia TK	309 376,40	0,65	48 533,52	0,11	637,45
Pozostałe	4 015,52	0,01	4 276,00	0,01	93,91
5. Pozostała sprzedaż	155 956,99	0,32	136 851,68	0,31	113,96
RAZEM (1-5)	42 956 236,77	89,67	40 356 755,15	91,80	106,44
6. Pozostałe przychody operacyjne	4 943 774,88	10,32	3 593 617,60	8,17	137,57
7. Przychody finansowe	4 650,87	0,01	12 566,34	0,03	37,01
8. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM PRZYCHODY	47 904 662,52	100,00	43 962 939,09	100,00	108,97
<i>Razem przychody z NFZ</i>	<i>42 136 489,70</i>	<i>87,97</i>	<i>39 523 978,07</i>	<i>89,90</i>	<i>106,61</i>

Nota nr 14 obrazuje strukturę przychodów oraz dynamikę w ramach działalności Jednostki.

W latach 2023 – 2025 Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy duży nacisk położył na zwiększanie przychodów poza umową z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Ponadto od 1 września 2024 r. Szpital w Wolicy podpisał umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne

kosztochłonne) w zakresie tomografii komputerowej i z tego tytułu osiągnięto przychody w kwocie 309.376,40 zł, co stanowi wzrost o 637,45% w stosunku do poprzedniego roku. Przychody ogółem za rok 2025 wzrosły w stosunku do roku 2024 o 108,97%, a w zakresie przychodów netto ze sprzedaży jest to wzrost na poziomie 106,44%.

2) Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Nota nr 15 - Zestawienie kosztów

Lp.	Tytuł	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 465 957,02	41 428 816,34
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	3 446 229,38	3 724 356,32
H	Pozostałe koszty operacyjne	428 302,40	245 497,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	391 085,30	0,00
III	Inne koszty operacyjne	37 217,10	245 497,06
a	umorzenie należności nieściągalnych	0,00	1 602,00
b	kary z tytułu niedotrzymania umowy (rekompensaty)	3 833,07	1 000,00
c	koszty zastępstwa procesowego	33 292,43	178 692,65
d	zwrot dotacji z lat poprzednich	0,00	63 713,84
e	inne koszty	91,60	488,57
K	Koszty finansowe	675 264,24	961 844,93
I	Odsetki, w tym:	675 264,24	946 557,26
a	odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00	11 564,00
b	odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	200 186,29	379 395,53
c	odsetki od dotacji	0,00	34 811,05
d	odsetki do kredytów i pożyczek	475 077,95	520 786,68
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	15 287,67
a	opłaty dodatkowe od kredytów i pożyczek	0,00	15 287,67
	RAZEM KOSZTY	50 015 753,04	46 360 514,65

Nota nr 16 - Koszty rodzajowe

Treść	2025	Struktura	2024	Struktura	Dynamika 2025 / 2024
1	2	3	2	3	6
1. Zużycie materiałów	12 777 756,70	26,24	11 650 375,26	25,82	109,68
2. Zużycie energii	874 023,52	1,79	797 043,72	1,77	109,66
3. Usługi obce	11 805 927,39	24,24	10 203 349,38	22,61	115,71
4. Wynagrodzenia	16 367 791,80	33,61	15 699 922,39	34,80	104,25
5. Świadczenia na rzecz pracowników	3 331 069,45	6,84	3 228 746,25	7,16	103,17

6. Amortyzacja	3 158 332,87	6,49	3 224 116,81	7,15	97,96
7. Podatki i opłaty	127 110,97	0,26	140 147,13	0,31	90,70
8. Pozostałe	254 983,34	0,52	175 112,24	0,38	145,61
Ogółem	48 696 996,04	100,00	45 118 813,18	100,00	107,93
Rozliczenia międzyokresowe rezerw (różnica stanów) odnośnie wiersza 4-dotyczące zwiększenia/zmniejszenia rezerw	216 497,00		23 541,00		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów (różnica stanów) odnośnie wiersza 8 - dot. ubezpieczenia karet i ambulanse RTG	-1 306,64		10 818,48		
Razem	48 912 186,40		45 153 172,66		

W roku 2025 nastąpił wzrost kosztów rodzajowych w stosunku do roku poprzedniego o 3.759.013,74 zł, czyli o 8,32%. Największa zmiana w strukturze kosztów dotyczy pozostałych kosztów, tj. o 45,61% w zakresie ubezpieczeń majątkowych, w związku z doubezpieczeniem nowych środków trwałych otrzymanych z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy oraz zakupionych z dotacji. W zakresie usług obcych nastąpił wzrost o 15,71% i dotyczy głównie umów cywilno-prawnych z lekarzami oraz zmiany w zakresie transportu (outsourcing). Zużycie materiałów wzrosło o 9,68% i jest związane z rosnącymi potrzebami pacjentów w zakresie chemioterapii i programów lekowych.

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy w roku 2025 odnotował spadek kosztów w zakresie amortyzacji oraz podatków i opłat.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły. Brak było podstaw do przeprowadzenia odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Nota nr 17 - Rozliczenie różnic między wynikiem podatkowym a bilansowym

Wyszczególnienie	Wartość	Podstawa prawna
1	2	3
- Wynik finansowy brutto	-2 111 090,52	
- Wynik finansowy netto	-2 111 090,52	
Przychody bilansowe	47 904 662,52	
Przychody wyłączone z opodatkowania: (-)	4 459 350,15	
- dotacje od jednostek samorządu terytorialnego i inne	1 717 591,34	art. 17 ust 1 pkt 47
- z dofinansowania ze środków unijnych	0,00	art. 17 ust 1 pkt 53
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych	2 663 366,79	art. 17 ust 1 pkt 21
- darowizny pieniężne i rzeczowe	78 392,02	art. 38s
Przychody włączone do opodatkowania: (+)	149 835,78	
- nieodpłatne użytkowanie	149 835,78	
Przychody podatkowe	43 595 148,15	
Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	50 015 753,04	
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	4 780 707,33	
- amortyzacja środków trwałych i WNiP dotowanych i darowanych	2 663 366,79	art. 16
- koszty pokryte dotacją	1 717 591,34	art. 16 ust 1 pkt 58
- koszty pokryte darowiznami	78 392,02	art. 16 ust 1 pkt 58
- PFRON	0,00	
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	12 800,00	art. 16 ust 1 pkt 37
- kary umowne wynikające z tytułu wad wykonanych usług (i odsetki)	0,00	art. 16 ust 1 pkt 27
- odsetki budżetowe	0,00	art. 16 ust 1 pkt 11
- odsetki od zobowiązań	45 452,55	art. 16 ust 1 pkt 11
- odsetki od pożyczek i kredytów	0,00	art. 16 ust 1 pkt 27
- niewypłacone wynagrodzenie z tytułu umów zleceń	41 221,00	art. 16 ust 1 pkt 57
- ZUS, podatek dochodowy	5 386,63	art. 16 ust 1 pkt 57 a
- zwiększenie/zmniejszenie rezerw	216 497,00	art. 16 ust 1 pkt 27
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	75 076,95	
- odsetki od zobowiązań, pożyczek i kredytów	23 725,45	art. 16 ust 1
- wynagrodzenie z 2021 r., wypłacone w 2022 r.	0,00	art. 16 ust 1 pkt 57
- umowy zlecenia z 2021 r., wypłacone w 2022 r.	46 211,10	art. 16 ust 1 pkt 57
- ZUS, podatek dochodowy zapłacony w 2022 r.	5 140,40	art. 16 ust 1 pkt 57a
Koszty uzyskania przychodu	45 310 122,66	
- Przychód podatkowy	43 595 148,15	
- Koszt uzyskania przychodu	45 310 122,66	
- Strata podatkowa / zysk podatkowy	-1 714 974,51	
- Dochód do opodatkowania	0,00	
- Rozliczenie straty z lat ubiegłych (-)	0,00	
- Odliczenia od podstawy opodatkowania	0,00	
- Podstawa opodatkowania	0,00	
- Podatek dochodowy wg stawki	0,00	
- Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego	0,00	
- Podatek wykazany w RZiS	0,00	
- Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nota nr 18 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	3 262 627,72	2 436 276,00
– na ochronę środowiska	296 000,00	1 550 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	215 000,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy w roku 2025 otrzymał dotacje od Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 1.436.673,00 zł z przeznaczeniem na remonty tj.: na remont instalacji wodno-kanalizacyjnej w kwocie 1.082.574,23 zł oraz na remont rozdzielni elektrycznej w kwocie 354.098,77 zł.

Ponadto w roku 2025 jednostka otrzymała również środki na finansowanie kształcenia ustawicznego pracowników ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego w kwocie 38.500,00 zł oraz 1.273.505,77 zł z budżetu państwa w ramach realizacji Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026.

Szpital otrzymał również w roku 2025 darowiznę od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy na łączną kwotę 793.946,43 zł oraz 7 kardiomonitorów o wartości 168.164,70 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego. Otrzymane w drodze darowizny środki trwałe zostały ujęte na koncie 845 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych.

Ponadto Szpital otrzymał darowizny pieniężne i rzeczowe na kwotę 78.392,02 zł. Otrzymane w postaci środków pieniężnych dofinansowanie oraz środki rzeczowe zostało ujęte zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy na kontach pozostałych przychodów operacyjnych a zużycie zaksięgowano na działalności podstawowej. Dofinansowanie to ma charakter incydentalny.

Charakter incydentalny w roku 2020 i 2021 miały otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych i Urzędu Marszałkowskiego środki ochrony indywidualnej, które zostały

przekazane Jednostce celem zabezpieczenia personelu i pacjentów po przekształceniu Szpitala w „szpital jednoimienny”. W tym przypadku Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruzlicy w Wolicy powołując się na art. 4 pkt. 1 b Ustawy o rachunkowości przyjął zasadę, iż środki te zostały przyjęte na koncie 845 i równolegle na koncie Magazyn Pomocniczy /konto 310/. W momencie wydania środków z magazynu zostały one zaksięgowane na koncie zespołu „4” oraz z konta 845 równolegle na przychody działalności podstawowej. W wyniku pozostawania Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruzlicy w Wolicy na przełomie roku 2020 i 2021 szpitalem jednoimiennym na koncie 845 pozostało persaldo środków ochrony indywidualnej służące zabezpieczeniu epidemiologicznemu w kwocie 493.217,61 zł (stan na początek roku 2025). W roku sprawozdawanym wydano i skasowano w ramach tych środków materiały na łączną kwotę 396.509,18 zł i stan tych środków na koniec 2025 r. wyniósł 96.708,43 zł.

Zastosowanie art. 4 pkt 1b Ustawy o rachunkowości pozwoliło na zachowanie współmierności przychodów i kosztów oraz pozwoliło na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, a co za tym idzie wyniku finansowego Szpitala.

- 11) Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

- 12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

4. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Nie dotyczy.

5. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Nota 19 - Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	2 500,00	1 760,68	-739,32	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 851,28	366,88	-4 484,40	0,00
Inne środki pieniężne, w tym:	160 047,39	179 334,18	19 286,79	179 334,18
- rachunek ZFŚS	76 791,48	69 307,04	-7 484,44	69 307,04
- rachunek wadium	83 255,91	110 027,14	26 771,23	110 027,14
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	167 398,67	181 461,74	14 063,07	179 334,18

Nota 20 - Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
I	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 111 090,52	-2 397 575,56
II. Korekty razem	1 705 581,80	1 746 375,71
1. Amortyzacja	3 158 332,87	3 224 116,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	475 077,95	536 074,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-119 080,86	-39 846,40
5. Zmiana stanu rezerw	216 497,00	23 541,00
6. Zmiana stanu zapasów	-59 929,96	76 519,03
7. Zmiana stanu należności	-90 528,13	984 151,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 999 116,39	515 786,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	189 034,92	-2 977 392,69
10. Inne korekty	-5 062 938,38	-596 573,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-405 508,72	-651 199,85

Nota nr 21 - Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
	Zysk (strata) netto	-2 111 090,52	-2 397 575,56
	Korekty razem	1 705 581,80	1 746 375,71
III Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+/-II)		-405 508,72	-651 199,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
	Wpływy	0,00	0,00
	Wydatki	2 499 902,30	32 514,35
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)		-2 499 902,30	-32 514,35
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	Wpływy	3 394 552,04	1 156 907,16
	Wydatki	475 077,95	536 074,35
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II)		2 919 474,09	620 832,81
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII +/- BIII +/- CIII)		14 063,07	-62 881,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		14 063,07	-62 881,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu		167 398,67	230 280,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:		181 461,74	167 398,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania		179 334,18	160 047,39

Wymienione w Rachunku Przepływów Pieniężnych w wierszu A.II.4 w Nocie nr 20 „Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej” w wysokości 119.080,86 zł dotyczy likwidacji środków trwałych oraz niskowartościowych składników majątku.

Wymienione w Rachunku Przepływów Pieniężnych w wierszu A.II.10 w Nocie nr 20 „Inne korekty” w wysokości 5.062.938,38 zł dotyczą otrzymanych środków pieniężnych w ramach dotacji i darowizn w kwocie 4.017.093,04 zł, otrzymanych środków trwałych w drodze darowizny na kwotę 962.111,13 zł oraz otrzymanych odszkodowań w kwocie 83.734,21 zł.

Wymienione w Rachunku Przepływów Pieniężnych w wierszu B.II.1 „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” dotyczą wydatków na zakup środków trwałych i darowizn środków trwałych pomniejszonych o likwidację środków trwałych w wysokości 2.499.902,30 zł.

Wymieniona w wierszu C.I.4 „Inne wpływy finansowe” kwota w wysokości 4.100.827,25 zł dotyczy wpływów z otrzymanych dotacji, darowizn pieniężnych od firm i osób fizycznych oraz odszkodowań.

Do środków o ograniczonej możliwości dysponowania na kwotę 179.334,18 zł Szpital zaliczył środki zgromadzone na rachunku bankowym ZFŚS i koncie dot. wadów i zabezpieczeń.

6. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, zgodnie z rozporządzeniem nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r.

Nie dotyczy

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (wg etatów).

Nota nr 22 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2025	Przeciętne zatrudnienie 2024
1	2	3	4
1	Lekarze	5,08	6,00
2	Inni z wyższym medycznym	10,42	10,50
3	Pielęgniarki	58,50	57,92
4	Ratownicy medyczni	1,08	1,50
5	Średni personel medyczny	18,17	20,25
6	Niższy personel medyczny	0,00	0,00
7	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	17,82	19,67
8	Pracownicy gospodarczy i obsługi	7,00	7,92
9	Razem	118,07	123,76

4) Informacje o wynagrodzeniach kadry zarządzającej.

Nie dotyczy

5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy.

6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Na mocy uchwały Zarządu Województwa Wielkopolskiego nr 2140/2025 z dnia 4 lipca 2025 r. podpisano dnia 12.09.2025 r. z Biurem Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” sp. z o.o. ul. P.O.W. 29/3; 90-248 Łódź umowę nr 15/RF/2025 o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2025 i rok 2026

Koszt wykonania badania za rok 2025 wynosi netto 17.000,00 zł, a za rok 2026 również – 17.000,00 zł netto.

7. BŁĘDY Z LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

8. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

9. INFORMACJE NA TEMAT POŁĄCZENIA SPÓŁEK W ZALEŻNOŚCI OD METODY ROZLICZENIA TEGO POŁĄCZENIA

Nie dotyczy.

10. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Zgodnie z pkt 4 Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności. Dyrektor jednostki na bieżąco dokonuje oceny występowania niepewności w kontekście ujemnego wyniku finansowego oraz występującej przejściowej niezdolności jednostki do terminowego regulowania zobowiązań. Zdaniem Dyrektora Jednostki ponoszenie strat finansowych na działalności nie jest wystarczającą przesłanką do uznania, że działalność nie będzie kontynuowana, ponieważ samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest instytucją powołaną w celu osiągnięcia zysku i świadczy usługi publiczne. Sytuacja finansowa Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy jest na bieżąco monitorowana przez organ założycielski.

11. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wszystkie informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Jednostki w roku obrotowym zostały zaprezentowane we wcześniejszych punktach Informacji Dodatkowej.

W grudniu 2021 r. oddano do użytku pawilon modułowy, gdzie uruchomiono 26 łóżek w tym: 13 łóżek rehabilitacji pulmonologicznej i 13 łóżek rehabilitacji postcovidowej. Tak duża inwestycja została sfinansowana z dotacji Urzędu Marszałkowskiego, zaś wyposażenie oddziału z dotacji ościennych gmin i miast. Tym samym od lutego 2022 r. nastąpiło zwiększenie kontraktu w zakresie rehabilitacji pulmonologicznej. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy w roku 2023 kontynuował inwestycje w zakresie powiększenia oddziału rehabilitacji i po wybudowaniu łącznika uruchomiono 3 dodatkowe sale dwułóżkowe.

Kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia w tym zakresie jest w pełni realizowany. W roku 2025 Szpital w Wolicy zrealizował w tym zakresie świadczenia ponad limit na kwotę 448.339,40 zł, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały przez NFZ zapłacone.

W ramach prowadzonych inwestycji w roku 2023 uruchomiono w Pracowni Diagnostyki Obrazowej tomograf komputerowy, który znacznie zwiększył komfort pacjentów, którzy do tej pory byli przewożeni na badania karetką transportową do firmy zewnętrznej.

Od 1 września 2024 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy podpisał umowę z NFZ na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) w zakresie tomografii komputerowej.

Ponadto w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia od 1 maja 2024 r. została uruchomiona Poradnia Alergologiczna.

W latach 2022-2025 szczególnie odczuwalna dla jednostek służby zdrowia, jak i dla innych przedsiębiorstw stała się sytuacja na rynku paliw. Wzrost cen paliw przełożył się na wzrost kosztów utrzymania szpitala o około 20-25%. Jednostka stara się inwestować w odnawialne źródła energii i poczyniła stosowne inwestycje tj. montaż paneli fotowoltaicznych wraz z magazynem energii oraz pomp ciepła.

Wzrost cen energii i prądu przekłada się w praktyce na zwiększenie kosztów m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych, leków, środków ochrony osobistej. Do tego dochodzą koszty usług zlecanych na zewnątrz jak np. serwis i naprawa aparatury medycznej, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi, medycznymi, usługi sprzątania czy wyżywienia pacjentów.

Wolica, dnia 30 marca 2026 r.

...ca Dyrektora ds. finansowych
Główny Księgowy

Joanna Mikolajewska

DYREKTOR
Wojewódzkiego Specjalistycznego
ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy

dr n. med. i n. o zdr. Sławomir Wysocki

**Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie
Chorych "Dziekanka" im. Aleksandra Piotrowskiego w
Gnieźnie**

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień: **2025-12-31**

(pieczęć jednostki)				jednostka obliczeniowa: Zł.			
AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		Rok bieżący	Rok poprzedni BZ			Rok bieżący	Rok poprzedni BZ
A	Aktywa trwałe	85 291 121,40	75 822 437,91	A	Kapitał (fundusz) własny	14 130 095,16	11 762 803,32
I	Wartości niematerialne i prawne	73 367,43	132 280,87	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 249 444,65	26 917 227,90
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	73 367,43	132 280,87			0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	85 217 753,97	75 690 157,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	84 773 007,15	74 808 897,48		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 225 523,04	21 853 093,13	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 754 594,93	49 675 086,21		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 200 498,56	1 055 575,61		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	444 089,68	590 291,65			0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 148 300,94	1 634 850,88			0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	444 746,82	881 259,56	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 154 424,58	-17 020 989,02
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 035 075,09	1 866 564,44
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 395 311,38	84 678 708,73
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	8 700 886,27	7 170 282,89
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne	6 535 140,00	5 456 341,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	6 232 898,00	5 245 627,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	302 242,00	210 714,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 165 746,27	1 713 941,89
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	1 601 620,89	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	564 125,38	1 713 941,89
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	4 560 860,85	5 792 905,11
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	4 560 860,85	5 792 905,11
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 560 860,85	5 625 622,17
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	167 282,94
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 270 459,49	22 905 478,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22 234 285,14	20 619 074,14		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	998 457,37	991 729,22		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	998 457,37	991 729,22	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	13 461 241,16	15 727 033,08	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 073 483,80	21 534 629,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 064 761,32	2 175 463,49
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 290 382,47	3 542 597,69
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	4 290 382,47	3 542 597,69

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 373 786,27	7 344 919,30
3	Należności od pozostałych jednostek	13 461 241,16	15 727 033,08	h) z tytułu wynagrodzeń	5 479 290,52	4 776 995,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 495 506,32	14 617 169,08	i) inne	3 865 263,22	3 694 653,05
	- do 12 miesięcy	12 495 506,32	14 617 169,08	4 Fundusze specjalne	1 196 975,69	1 370 848,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	56 863 104,77	48 810 042,65
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 666,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	961 068,84	1 109 864,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	56 863 104,77	48 810 042,65
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	- długoterminowe	54 232 283,72	46 124 170,25
III Inwestycje krótkoterminowe		7 652 219,89	3 765 122,22	- krótkoterminowe	2 630 821,05	2 685 872,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 652 219,89	3 765 122,22			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 652 219,89	3 765 122,22			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 652 219,89	3 765 122,22			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		122 366,72	135 189,62			
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00			
D Udziały (akcje) własne		0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		107 525 406,54	96 441 512,05	PASYWA razem (suma poz. A i B)		107 525 406,54 96 441 512,05

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Signed by /
Podpisano przez:

Bogumiła Teresa
Sweklej

Date / Data: 2026-
04-28 09:15

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)



Signed by /
Podpisano przez:

Marek Mateusz
Czaplicki

Date / Data: 2026-
04-28 09:16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

Grudzień 2025

(wariant porównawczy)		jednostka obliczeniowa		Zł.
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		
		Bieżący	Poprzedni BZ	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nim, w tym:	137 828 098,19	123 492 834,48	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	138 910 119,38	125 429 407,20	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 082 021,19	-1 936 572,72	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	144 158 479,32	126 540 593,88	
I	Amortyzacja	4 514 649,00	3 338 900,71	
II	Zużycie materiałów i energii	18 355 302,83	16 821 578,54	
III	Usługi obce	15 022 559,57	13 717 857,20	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	744 924,03	691 138,52	
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	86 959 702,48	76 202 183,63	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 095 456,95	15 585 680,82	
	- emerytalne	7 896 527,60	6 841 446,02	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	465 884,46	183 254,46	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-6 330 381,13	-3 047 759,40	
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 569 032,71	7 001 386,78	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 926,83	9 415,62	
II	Dotacje	5 205 340,12	3 969 069,61	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	113 081,28	1 800,00	
IV	Inne przychody operacyjne	3 247 684,48	3 021 101,55	
E	Pozostałe koszty operacyjne	704 285,46	1 363 961,20	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 380,64	90 293,43	
III	Inne koszty operacyjne	666 904,82	1 273 667,77	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 534 366,12	2 589 666,18	
G	Przychody finansowe	45 153,77	42 124,00	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	45 153,77	42 124,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	
H	Koszty finansowe	528 754,80	702 277,74	
I	Odsetki, w tym:	508 754,80	678 277,74	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	20 000,00	24 000,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 050 765,09	1 929 512,44	
J	Podatek dochodowy	15 690,00	62 948,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 035 075,09	1 866 564,44	

Signed by /
Podpisano przez:
.....
(Data i podpis kierownika jednostki)

SZPITAL
DZIEKANKA

Date / Data: 2026-04-28 09:15

Signed by /
Podpisano przez:
.....
(Data i podpis kierownika jednostki)

SZPITAL
DZIEKANKA

Date / Data: 2026-04-28 09:17

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres **Grudzień 2025**

jednostka obliczeniowa: ZŁ.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 762 803,32	9 896 238,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 762 803,32	9 896 238,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 917 227,90	26 917 227,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 332 216,75	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 332 216,75	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- inne	1 332 216,75	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 249 444,65	26 917 227,90
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego 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
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	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
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 154 424,58	-17 020 989,02
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 866 564,44	927 450,68
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 866 564,44	927 450,68
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 866 564,44	927 450,68
	- pokrycie strat z lat ubiegłych zyskiem netto	1 866 564,44	927 450,68
	-	0,00	0,00
	-	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	17 020 989,02	17 948 439,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 020 989,02	17 948 439,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 866 564,44	927 450,68
	- pokrycie strat z lat ubiegłych zyskiem netto	1 866 564,44	927 450,68
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 154 424,58	17 020 989,02
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 154 424,58	-17 020 989,02
6.	Wynik netto	1 035 075,09	1 866 564,44
	a) zysk netto	1 035 075,09	1 866 564,44
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 130 095,16	11 762 803,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 130 095,16	11 762 803,32

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Signed by /
Podpisano przez:
Bogumiła Teresa
Sweklej

Date / Data: 2026-
04-28 09:16

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mateusz
Czaplicki

Date / Data: 2026-
04-28 09:17

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres

Grudzień 2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 035 075,09	1 866 564,44
II.	Korekty razem	4 091 274,36	-2 653 242,67
1.	Amortyzacja	4 514 649,00	3 338 900,71
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	462 784,88	603 361,64
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	20 274,11	93 547,47
5.	Zmiana stanu rezerw	1 530 603,38	2 799 950,89
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 728,15	-128 577,26
7.	Zmiana stanu należności	2 265 791,92	-4 686 501,46
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 467 283,58	961 845,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 919 192,40	-3 330 839,83
10.	Inne korekty	-1 244 191,96	-2 304 930,64
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 126 349,45	-786 678,23
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	14 292 591,00	7 323 725,34
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 926,83	9 415,62
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	14 289 664,17	7 314 309,72
II.	Wydatki	13 970 503,43	8 455 245,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 970 503,43	8 455 245,77
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	322 087,57	-1 131 520,43
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 102 384,57	3 658 113,23
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	2 634 278,59
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 102 384,57	1 023 834,64
II.	Wydatki	2 663 723,92	1 748 666,62
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	2 175 463,49	1 111 490,29
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	9 814,69
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	488 260,43	627 361,64
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 561 339,35	1 909 446,61
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 887 097,67	-8 752,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 887 097,67	-8 752,05
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 765 122,22	3 773 874,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 652 219,89	3 765 122,22
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 856 229,99	3 736 284,57

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Signed by / Podpisano przez:



Bogumiła Teresa
Sweklej

Date / Data: 2026-04-28 09:15

(Data i podpis kierownika jednostki)

Signed by / Podpisano przez:



Marek Mateusz
Czaplicki

Date / Data: 2026-04-28 09:17

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2025 ROK**

**Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych
„Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego
w Gnieźnie**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego
na dzień 31.12.2025 r.**

1. Nazwa i siedziba: Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego w Gnieźnie, ul. Poznańska 15.
2. Szpital jest samodzielny publicznym zakładem opieki zdrowotnej wpisanym do Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000002726.
3. Podmiotem tworzącym Szpital jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.
4. Organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Poznaniu, Wydział IX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
5. Numer NIP 784-19-84-429.
6. Celem działalności Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, które jednostka wykonuje w sposób ciągły zapewniając całodobową opiekę lekarską i pielęgniarską. Do zadań Szpitala należą w szczególności:
 - udzielanie stacjonarnych i ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
 - udzielanie konsultacji specjalistycznych w zakresie diagnostyki, leczenia i rehabilitacji,
 - udział w sprawowaniu nadzoru specjalistycznego wg zasad określonych odpowiednimi przepisami,
 - działalność w zakresie opieki dziennej środowiskowej i innej pośredniej,
 - promocja zdrowia i profilaktyki zdrowotnej,
 - prowadzenie statystyki i dokumentacji medycznej,
 - administrowanie majątkiem trwałym,
 - prowadzenie szkoleń podyplomowych lekarzy, pielęgniarek i innych zawodów medycznych,
 - prowadzenie prac naukowych i badawczych,

- organizowanie szkoleń oraz uczestniczenie w szkoleniach związanych z prowadzeniem działalności z zakresu opieki zdrowotnej,
 - nadzór nad infrastrukturą Szpitala, prawidłowa, racjonalna eksploatacja i wykorzystanie aparatury i urządzeń medycznych w procesie leczenia,
 - wykonywanie innych zadań wynikających z obowiązujących przepisów bądź zleconych,
 - realizacja zadań na potrzeby obronne państwa.
7. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.
 8. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność Szpitala będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż rok od dnia bilansowego.
 9. Księgi rachunkowe prowadzone są według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r., poz. 522 ze zmianami).
 10. Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości.
 11. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania komputerowego SIMPLE.ERP firmy Simple SA 04-555 Warszawa ul. Bronisława Czecha 49/1 – firma wdrożeniowa Konsultant Komputer Sp. z o.o. 60-366 Poznań ul. Szamotulska 44. Obroty magazynu Apteki i żywnościowego ewidencjonowane są w programie Eskulap 2000 firmy RIGHTSOFT Sp. z o. o. ul. Jana Pawła II 14, 61-139 Poznań.
 12. Sprawozdanie finansowe za rok 2025 podlega badaniu zgodnie z przepisami art. 64 ustawy o rachunkowości.
 13. Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą, a raport z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

14. Wynik finansowy Szpitala jest to różnica między przychodami działalności operacyjnej, a jej kosztami, między pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi oraz między przychodami, a kosztami finansowymi umniejszonymi o podatek dochodowy od osób prawnych.

15. Charakterystyka przyjętych zasad rachunkowości:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

- Wartości niematerialne i prawne wykazywane w bilansie ujęte zostały według cen nabycia. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, natomiast roczna stawka wynosi 50%.
- Rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe) ujęto w sprawozdaniu finansowym według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Odpisy amortyzacyjne obliczane są według stawek i zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzację dla wszystkich grup środków trwałych oblicza się metodą liniową. Roczne odpisy amortyzacyjne oblicza się na następujących stawkach procentowych:

– Budynki	1,5 – 2,5
– Budowle	2,5 – 4,5
– Maszyny i urządzenia	7,0 – 30,0
– Środki transportu	14,0 – 20,0
– Pozostałe środki trwałe	20,0 – 25,0

Przedmioty o cechach środków trwałych, ale niskiej cenie jednostkowej od 1.000,00zł do 3.500,00 zł zaliczane są do składników majątku trwałego i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania poprzez odpisanie w koszty amortyzacji.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wycenia się według rzeczywistych cen zakupu brutto. Rozchód materiałów odbywa się według tych samych cen, według których ewidencjonowano ich przychód. Rozchód dokonywany jest metodą FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło), a w niektórych przypadkach metodą szczegółowej identyfikacji składników aktywów.
- Należności krótkoterminowe (od pozostałych jednostek) wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

- Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne).
 - Środki pieniężne w kasie wykazuje się według wartości nominalnej, a ich stan wynikający z ksiąg rachunkowych jest potwierdzony inwentaryzacją w drodze spisu z natury i zgodny z wykazaniem w tym spisie na dzień bilansowy.
 - Środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazuje się w wielkości potwierdzonej przez bank wyciągiem bankowym.
 - Środki pieniężne w walucie krajowej wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, z tym że wartość gotówki na rachunkach bankowych obejmuje także skapitalizowane odsetki od lokat. Inne aktywa pieniężne (środki pieniężne w banku w zakresie lokat terminowych) wykazuje się w wartości nominalnej, wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy od tych lokat, które nie stały się jeszcze należnością.
 - Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
 - Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Zobowiązania finansowe: Kredyty wycenia się na dzień bilansowy wg art. 28 ustawy o rachunkowości.
 - Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązywania się zakładu pracy ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w danym roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w poszczególnych ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.
- Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny pozycji aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym w zakresie określonym przez ustawę.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.**

I Objąsnnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			przychody	darowizny rzeczowe i nieodpłatne przekazanie	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	2 616 365,92	82 213,82	0,00	0,00	82 213,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 698 579,74
2	Środki trwałe	119 083 652,33	14 333 202,35	27 630,00	0,00	14 360 832,35	0,00	1 177 679,46	541,20	1 178 220,66	132 266 264,02
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 853 093,13	1 372 429,91	0,00	0,00	1 372 429,91	0,00	0,00	0,00	0,00	23 225 523,04
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 574 896,94	8 419 380,77	0,00	0,00	8 419 380,77	0,00	10 658,54	0,00	10 658,54	87 983 619,17
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 557 135,05	494 330,71	0,00	0,00	494 330,71	0,00	256 097,10	0,00	256 097,10	4 795 368,66
	d) środki transportu	1 396 729,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 396 729,03
	e) inne środki trwałe	11 701 798,18	4 047 060,96	27 630,00	0,00	4 074 690,96	0,00	910 923,82	541,20	911 465,02	14 865 024,12
3	Środki trwałe w budowie	881 259,56	13 978 903,43	27 630,00	0,00	14 006 533,43	0,00	0,00	14 443 046,17	14 443 046,17	444 746,82

2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	pozostałe	razem	likwidacja	pozostałe	razem		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	2 484 085,05	141 127,26		141 127,26	0,00	0,00	0,00	2 625 212,31	73 367,43
2	Środki trwałe	44 274 754,85	4 373 521,74	0,00	4 373 521,74	1 154 478,52	541,20	1 155 019,72	47 493 256,87	84 773 007,15
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 225 523,04
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 899 810,73	2 339 872,05	0,00	2 339 872,05	10 658,54	0,00	10 658,54	32 229 024,24	55 754 594,93
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 501 559,44	326 206,82	0,00	326 206,82	232 896,16	0,00	232 896,16	3 594 870,10	1 200 498,56
	d) środki transportu	806 437,38	146 201,97	0,00	146 201,97	0,00	0,00	0,00	952 639,35	444 089,68
	e) inne środki trwałe	10 066 947,30	1 561 240,90	0,00	1 561 240,90	910 923,82	541,20	911 465,02	10 716 723,18	4 148 300,94
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 746,82

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Uznane za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności z tytułu dostaw i usług od osób fizycznych, w tym:	239.665,31	37.380,64	768,28	-	276.285,67
- opłaty czynszowe	760,28	-	760,28	-	0,00
- świadczenia zdrowotne	238.905,03	37.380,64	-	-	276.285,67
Razem	239.665,31	37.380,64	760,28	-	276.285,67

4. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	26.917.227,90
2. Zwiększenia	1.332.216,75
3. Zmniejszenia	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	28.249.444,65

5. Stan na początek i na koniec roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu.

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia	-
- z zysku	-
- środki z innych źródeł	-
3. Zmniejszenia	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2025

Wypracowany w 2025 roku zysk netto w wysokości 1.035.075,09 zł w zostaje przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych zgodnie z przepisami art. 58 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Zysk netto za rok obrotowy	1.035.075,09
2. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	- 17.020.989,02
3. Zysk netto z lat ubiegłych	1.866.564,44
4. Razem strata do pokrycia	- 15.154.424,58
5. Proponowany podział:	1.035.075,09
a) pokrycie straty lat ubiegłych	1.035.075,09
b) zwiększenie kapitału zapasowego (funduszu zakładu)	0,00
c) inne	0,00
6. Zysk niepodzielony	0,00

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stanie końcowym

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Długoterminowe	5.245.627,00	2.701.212,89	-	112.321,00	7.834.518,89
- na świadczenia emerytalne i podobne	5.245.627,00	987.271,00	-	-	6.232.898,00
- na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
- na inne zobowiązania	-	1.713.941,89	-	112.321,00	1.601.620,89
2. Krótkoterminowe	1.924.655,89	655.653,38	-	1.713.941,89	866.367,38
- na świadczenia emerytalne i podobne	210.714,00	91.528,00	-	-	302.242,00
- na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
- na inne zobowiązania	1.713.941,89	564.125,38	-	1.713.941,89	564.125,38
Razem	7.170.282,89	3.356.866,27	-	1.826.262,89	8.700.886,27

Na dzień bilansowy Kierownik jednostki wraz z kancelarią prawniczą pozostawił rezerwy na przyszłe zobowiązania z lat poprzednich w kwocie 1.601.620,89 zł pozycji długoterminowych rezerw na zobowiązania. Saldo bilansowe jest to różnica rezerw z lat poprzednich 1.713.941,89 zł i zakończonych postępowań w kwocie 112.321,00 zł.

Dodatkowo Kierownik jednostki wraz z kancelarią prawniczą rozpoznał ryzyko kwoty potencjalnej wypłaty i oszacował rezerwy na przyszłe zobowiązania w kwocie 564.125,38 zł z tytułu toczących się postępowań przeciwko Szpitalowi z powództwa pracowników. Nowo utworzone rezerwy zostały wykazane w pozycji krótkoterminowych rezerw na zobowiązania.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
				do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Wobec jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek, w tym:	27 327 534,50	26 634 344,65	22 073 483,80	2 586 806,52	1 008 027,36	966 026,97
a)	kredyty i pożyczki	7 801 085,66	5 625 622,17	1 064 761,32	2 586 806,52	1 008 027,36	966 026,97
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	3 542 597,69	4 290 382,47	4 290 382,47	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	3 542 597,69	4 290 382,47	4 290 382,47	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 512 202,24	7 373 786,27	7 373 786,27	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	4 776 995,86	5 479 290,52	5 479 290,52	0,00	0,00	0,00
i)	inne	3 694 653,05	3 865 263,22	3 865 263,22	0,00	0,00	0,00
4.	Fundusze specjalne	1 370 848,69	1 196 975,69	1 196 975,69	0,00	0,00	0,00
	Razem	28 698 383,19	27 831 320,34	23 270 459,49	2 586 806,52	1 008 027,36	966 026,97

Kredyt długoterminowy został do bilansu wyceniony wg art. 28 ustawy o rachunkowości.

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego w Gnieźnie posiada dwie umowy o rozłożenie na raty należności z tytułu składek z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Poznaniu.

Umowa nr 540000/00177/23R z dnia 17.02.2023 dotyczy deklaracji za 12/2022 na kwotę 1.808.165,66zł, w tym odsetki 2.449,00 zł. Stan zobowiązań z tytułu umowy na dzień 31.12.2025 r. wynosi 50.220,66 zł.

Umowa nr 540000/00220/23R z dnia 20.02.2023 dotyczy deklaracji za 01/2023 na kwotę 2.107.116,28 zł. Stan zobowiązań z tytułu tej umowy na dzień 31.12.2025 r. wynosi 117.062,28zł.

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na rzecz wierzycieli na poszczególnych składnikach aktywów Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego w Gnieźnie w 2025 roku to zabezpieczenie wierzytelności PKO BP SA z tytułu kredytu w rachunku bieżącym cesja wierzytelności podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia nr 150000050/04/1/0004/0/18/23 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień oraz umowy nr 150000050/03/8/0019/0/23/27 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. W celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym został wystawiony weksel in blanco.

Umowa poręczenia zawarta w dniu 20.12.2018 r. w Poznaniu pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną a Województwem Wielkopolskim w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA, wynikającym z kredytu w kwocie 5.000.000 zł udzielonego na podstawie Umowy nr 59 1020 4027 0000 1196 0353 1720 kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawartej w dniu 19.12.2018 r. pomiędzy PKO BP SA a Wojewódzkim Szpitalem dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego w Gnieźnie. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału kredytu wraz z odsetkami na sumę 5.861.200,00 zł.

Umowa poręczenia zawarta w dniu 24.11.2023 r. w Poznaniu pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną a Województwem Wielkopolskim w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA, wynikającym z kredytu w kwocie 5.000.000 zł udzielonego na podstawie Umowy nr 58 1020 4027 0000 1896 0476 0288

kredytu obrotowego nieodnawialnego w walucie polskiej zawartej w dniu 24.11.2023 r. pomiędzy PKO BP SA a Wojewódzkim Szpitalem dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego w Gnieźnie. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału kredytu wraz z odsetkami na sumę 7.096.082,40 zł. W celu zabezpieczenia kredytu nieodnawialnego został wystawiony weksel in blanco.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	134.319,44	122.298,69
- zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty	4.898,56	5.779,95
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC	114.485,40	110.381,82
- usługi obce	0,00	0,00
- inne (VAT)	14.935,48	6.136,92
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe pozostałe:	870,18	68,03
- koszty finansowe	884,40	68,03
- pozostałe – faktury sprzedaży na przełomie roku	-14,22	0,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	48.810.042,65	56.863.104,77
- darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie o wartości niematerialnych i prawnych	279.676,12	188.476,16
- dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	48.966.751,96	57.795.693,21
- otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00
- rezydenci – dotyczące bieżącego roku wpłacone w roku następnym	-437.288,88	-1.127.717,00
- pozostałe	903,45	6.652,40

11. Składniki aktywów lub pasywów, które wykazane zostały w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nazwa składnika pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową	W tym kwota przypadająca na część krótkoterminową
I	2	3	4
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów i pożyczek: B.II.3a) długoterminowe B.III.3a) krótkoterminowe	5.625.622,17	4.560.860,85	1.064.761,32
Rozliczenia międzyokresowe: B.IV.2 - długoterminowe B.IV.2 - krótkoterminowe	56.863.104,77	54.232.283,72	2.630.821,05

12. Zobowiązania warunkowe

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego w Gnieźnie w 2025 r. posiada zobowiązania warunkowe tj. dwa weksle stanowiące zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym i kredytu obrotowego nieodnawialnego z 2023 r. (pkt. 9 str. 11 i 12).

13. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT – stan na dzień 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie	Kwota
I	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług

Treść	Rok poprzedni 2024	Struk- tura %	Rok bieżący 2025	Struk- tura %	Dynamika 2025/2024 %
1	4	5	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	125.429.407,20	98,46	138.910.119,38	98,44	110,75
- świadczenia szpitalne (umowy z NFZ)	114.388.386,80	89,80	125.064.896,13	88,63	109,33
- Poradnie specjalistyczne i diagnostyka (umowy z NFZ)	3.228.624,21	2,53	4.385.295,12	3,10	135,83
- Diagnostyka i pozostała sprzedaż działalności podstawowej	1.088.204,25	0,85	1.236.539,79	0,88	113,63
- Pozostałe przychody (obserwacje sądowo-psychiatryczne i inne)	6.724.191,94	5,28	8.223.388,34	5,83	122,30
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (RZiS - pozostałe przychody operacyjne)	1.957.439,36	1,54	2.194.363,08	1,56	112,10
Razem (1+2)	127.386.845,56	100,00	141.104.482,46	100,00	110,77

2. Koszty wg rodzaju i koszty wytworzenia na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	3.338.900,71	4.514.649,00
2. Zużycie materiałów i energii	16.821.578,54	18.355.302,83
3. Usługi obce	13.717.857,20	15.022.559,57
4. Podatki i opłaty	691.138,52	744.924,03
5. Wynagrodzenia	76.202.183,63	86.959.702,48
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	15.585.680,82	18.095.456,95
7. Pozostałe koszty rodzajowe	183.254,46	465.884,46
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	126.540.593,88	144.158.479,32
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

3. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

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

W roku obrotowym 2025 Szpital nie zaniechał żadnego rodzaju działalności.

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

PRZYCHÓD OGÓŁEM	147.524.305,86
------------------------	-----------------------

Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania:	0,00
---	------

Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	
- faktury dla sądów i prokuratur	-30.872,62

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych:	
- przychody podatkowe (otrzymane środki – zapłacone faktury sądy i prokuratury)	+ 2.919,16

Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku:	
a) otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	+ 14.277.655,35

PRZYCHÓD PODATKOWY	161.774.007,75
---------------------------	-----------------------

KOSZTY OGÓŁEM	146.473.540,77
----------------------	-----------------------

Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:

- amortyzacja środków trwałych i niskocennych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiąca k.u.p.	4.265.606,81
- kary, opłaty, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 19)	4.000,83
- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art.16 ust.1 pkt.21)	816,37
- zapłacone kary za wady w usługach i wypłacone renty (art.16 ust.1 pkt.22)	73.440,00
- wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	291,85

- odpisy aktualizacyjne (art.16 ust.1 pkt 26a)	37.380,64	
- rezerwa (art.16 ust. 1 pkt.27)	564.125,38	
- koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	3.929,79	
- wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rady społecznej (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)	390,80	
- koszty sfinansowane środkami z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	1.096.909,02	
Razem		6.046.891,49
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym:		
- naliczone i umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	39.678,00	
- nieopłacone do ZUS składki na ubezpieczenie społeczne (art.16 ust. 1 pkt. 57a)	2.580.703,96	
Razem		2.620.381,96
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych:		
- opłacone składki ZUS na ubezpieczenie społeczne	2.221.349,41	
Razem		2.221.349,41
RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU		140.027.616,73
PRZYCHÓD		161.774.007,75
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU		140.027.616,73
DOCHÓD		21.746.391,02
W tym:		
- Dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe (art. 17. ust. 1 pkt.4)	6.289.248,86	
- Dochód wolny (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	15.374.564,37	
- Dochód podatkowy	82.577,79	
DOCHÓD PODATKOWY (podstawa opodatkowania)		82.578,00
Podatek należny wg stawki 19%		15.690,00
Wpłacone zaliczki		15.690,00
Różnica między podatkiem należnym a sumą zaliczek		0,00

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

III Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
2. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	58.700,69	66.177,75	7.477,06	46.447,03
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3.697.842,28	7.583.383,32	3.885.541,04	3.809.782,96
Środki pieniężne w drodze	8.579,25	2.658,82	-5.920,43	0,00
Razem środki pieniężne	3.765.122,22	7.652.219,89	3.887.097,67	3.856.229,99

3. Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych z wyjaśnieniem przyczyn:

A – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej + 5.126.349,45 zł
(Wpływy – Wydatki I-II)

Poz. I Zysk netto	+ 1.035.075,09 zł
Poz. II Korekty razem	+ 4.091.274,36 zł
Poz. II.1 Amortyzacja	+ 4.514.649,00 zł
Poz. II.2 Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00 zł
Poz. II.3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	+ 462.784,88 zł
+ 468.260,43 Odsetki zapłacone od kredytu	
- 5.475,55 Odsetki od lokat	
+ 462.784,88 Kwota wykazana w RPP	
Poz. II.4 Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	+ 20.274,11 zł
+ 23.200,94 Wartość netto zlikwidowanych składników	
- 2.926,83 Zysk ze sprzedaży aktywów trwałych	
+ 20.274,11 Kwota wykazana w RPP	
Poz. II.5 Zmiana stanu rezerw	+ 1.530.603,38 zł
+1.530.603,38 Wzrost stanu rezerw Bilans Pasywa B.I	
Poz. II.6 Zmiana stanu zapasów	- 6.728,15 zł
- 6.728,15 Wzrost stanu zapasów Bilans Aktywa B.I	
Poz. II.7 Zmiana stanu należności	+ 2.265.791,92 zł
+2.265.791,92 Wzrost stanu należności Bilans Aktywa B.II	
Poz. II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	+ 1.467.283,58 zł
+ 364.981,41 Wzrost zobowiązań krótkoterminowych Bilans Pasywa B.III	
+1.110.702,17 Spadek zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów Bilans Pasywa B.III.3.a	
-8.400,00 Wzrost rozliczeń zobowiązań dotyczących zakupu rzeczowych aktywów trwałych	
=+1.467.283,58 Kwota wykazana w RPP	
Poz. II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 4.919.192,40 zł
+ 12.822,90 Spadek czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Bilans Aktywa B.IV	
+ 8.053.062,12 Wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów Bilans Pasywa B.IV	
=+8.065.885,02 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z Bilansu	
- 12.985.077,42 Otrzymane w 2025 r. darowizny pieniężne i rzeczowe składników aktywów trwałych oraz dotacje na zakup i modernizację aktywów trwałych	
= -4.919.192,40 Kwota wykazana w RPP	

czyli

- + 12.822,90 Wzrost czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Bilans Aktywa B.IV
- 4.247.336,13 Spadek rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dokonanych odpisów z dotacji
- + 1.082,95 Wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów z tyt. not obciążeniowych
- 690.428,12 Spadek rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu dotacji na rezydentów
- + 4.666,00 Wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu należnego dofinansowania dla bezrobotnych
- = -4.919.192,40 Kwota wykazana w RPP

Poz.II.10 Inne korekty

- 1.244.191,96 zł

- 1.088.842,77 Dotacje od organu założycielskiego w roku ich otrzymania odniesione bezpośrednio na wynik finansowy roku bieżącego
- 3.400,25 Dofinansowanie wydatków bieżących z UE w roku ich otrzymania odniesione bezpośrednio na wynik finansowy roku bieżącego
- 4.666,00 Dofinansowanie wynagrodzenia dla bezrobotnych w roku ich otrzymania odniesione bezpośrednio na wynik finansowy roku bieżącego
- + 20.000,00 Prowizje bankowe zapłacone
- 167.282,94 Spadek zobowiązania długoterminowych z tytułu ubezpieczeń społecznych (układ ratalny z ZUS) Bilans Pasywa B.II.3e przeniesione z zobowiązań z długoterminowych do krótkoterminowych
- = -1.244.191,96 Kwota wykazana w RPP

B – Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

+ 322.087,57 zł

(Wpływy – Wydatki I-II)

I.Wpływy

14.292.591,00 zł

Poz.I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych

oraz rzeczowych aktywów trwałych

2.926,83 zł

2.926,83 Zbycie rzeczowych aktywów trwałych

Kwota wykazana w RPP

Poz.I.4 Inne wpływy inwestycyjne

14.289.664,17 zł

14.289.664,17 Dotacje i darowizny pieniężne w roku ich otrzymania odniesione na rozliczenia międzyokresowe przychodów (845)

Kwota wykazana w RPP

II.Wydatki

13.970.503,43 zł

Poz.II.1 Nabycie wartości materialnych i prawnych

oraz rzeczowych aktywów trwałych

13.970.503,43 zł

13.978.903,43 Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych

- 8.400,00 Wzrost rozliczeń zobowiązań dotyczących zakupu rzeczowych aktywów trwałych

=13.970.503,43 Kwota wykazana w RPP

C – Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej - 1.561.339,35 zł
(Wpływy – Wydatki I-II)

I. Wpływy 1.102.384,57 zł

Poz. I.4 Inne wpływy finansowe 1.102.384,57 zł

1.096.909,02 Dotacje i dofinansowania w roku ich otrzymania odniesione
bezpośrednio na wynik finansowy roku bieżącego

5.475,55 Odsetki od lokat

1.102.384,57 Kwota wykazana w RPP

II. Wydatki 2.663.723,92 zł

Poz. II.4 Spłata kredytów i pożyczek 2.175.463,49 zł

1.110.702,17 Spadek stanu zadłużenia – Per saldo kredytu w rachunku bieżącym na dzień
BO Ma 01.01.2025 r. (-1.110.702,17 zł) – BZ Ma 31.12.2025 r. (0,00 zł)

1.064.761,32 Spłata kredytu obrotowego nieodnawialnego długoterminowego

2.175.463,49 Kwota wykazana w RPP

Poz. II.8 Odsetki 488.260,43 zł

468.260,43 Odsetki zapłacone od kredytu

20.000,00 Prowizje bankowe zapłacone

488.260,43 Kwota wykazana w RPP

Poz. D Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C) + 3.887.097,67 zł

Poz. E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (G-F) + 3.887.097,67 zł

Poz. F Środki pieniężne na początek okresu 3.765.122,22 zł

Poz. G Środki pieniężne na koniec okresu 7.652.219,89 zł

- o ograniczonej możliwości dysponowania 3.856.229,99 zł

IV Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Informacja o przecietnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnienia z podzialem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach w roku poprzednim	Struktura %	Zatrudnienie w etatach w roku bieżącym	Struktura %
1	2	3	4	5
PRACOWNICY OGÓŁEM	681,13	100,00	693,69	100,00
w tym:				
Lekarze	38,83	5,70	42,68	6,15
Inni z wyższym wykształceniem medycznym	63,93	9,39	68,38	9,86
Średni personel medyczny	117,78	17,30	121,45	17,51
Pielęgniarki	297,94	43,74	294,70	42,48
Ratownicy medyczni	4,25	0,62	4,50	0,65
Niższy personel medyczny	68,79	10,10	70,50	10,16
Pracownicy działów: technicznego, ekonomicznego, administracyjnego	43,41	6,37	43,71	6,30
Pracownicy działów: gospodarczego i obsługa	46,20	6,78	47,77	6,89

2. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
kwota 29.397,00 zł brutto (23.900,00 zł netto).

V Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny

W jednostce nie wystąpiły błędy popełnione w latach poprzednich.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły w jednostce po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na to sprawozdanie.

3. Informacje o innych zdarzeniach, które miały wpływ na wynik finansowy w roku bieżącym

Wojewódzki Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych „Dziekanka” im. Aleksandra Piotrowskiego w Gnieźnie nie znajduje uzasadnienia do tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy pracownicze z uwagi na niskie prawdopodobieństwo wypłaty ekwiwalentów urlopowych wynikające z danych za lata poprzednie. Wymiar pieniężny wypłaconych ekwiwalentów za urlop w 2024 r. kwota 55.222,22 zł i w 2025 r. kwota 20.954,37 zł nie stanowi istotnego udziału w kosztach Szpitala. Zatem nie utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy nie zniekształca wyniku finansowego jednostki.

 Signed by /
Podpisano przez:
Bogumiła Teresa
Sweklej
Date / Data: 2026-
04-28 09:59

 Signed by /
Podpisano przez:
Marek Mateusz
Czaplicki
Date / Data: 2026-
04-28 09:59

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2025-01-01 - 2025-12-31

data sporządzenia
2026-05-19

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	WIELKOPOLSKIE CENTRUM NEUROPSYCHIATRYCZNE IM. OSKARA BIELAWSKIEGO W KOŚCIANIE
Siedziba	
Kod kraju	PL
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	kościański
Gmina	Kościan
Ulica	Plac Ignacego Paderewskiego
Nr domu	1A
Miejscowość	Kościan
Kod pocztowy	64-000
Forma prawna	
Inna forma prawna	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	8610Z - działalność szpitali
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	
Identyfikator podatkowy NIP	6981577391
Numer KRS	0000054294

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2025-01-01 - 2025-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn.zm.) Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady i stawki określone w obowiązujących przepisach z uwzględnieniem okresu ich ekonomicznej użyteczności.
2. Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 2500 zł oraz sprzęt komputerowy niezależnie od wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 2.500 zł do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.500 zł są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową.
3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Wycenia się je w cenach ich zakupu brutto, a wartość ich rozchodu (zużycia) wycenia się według zasady FIFO. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość znajdujących się w oddziałach, niewykorzystanych na dzień bilansowy, leków i materiałów medycznych, które wcześniej, w momencie wydania z magazynu, zostały zaliczone w koszty oddziału. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.
4. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku trwałej utraty ich wartości, nadmiernych zapasów oraz zapasów nie wykazujących ruchu przez 2 lata (50% wartości) i powyżej 4 lat (100 % wartości).
5. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Dodatkowo różnice przejściowe między wartością księgową a podatkową dotyczą aktywów (środków trwałych) wykorzystywanych na cele statutowe Centrum związane z ochroną zdrowia. Różnice między wartością księgową a podatkową pasywów nie wystąpiły. Nie tworzy się rezerw na urlopy pracownicze z uwagi na bardzo niskie prawdopodobieństwo wypłaty ekwiwalentów urlopowych wynikające z danych za lata poprzednie.
6. Na dzień bilansowy dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów związanych z przyszłymi świadczeniami na rzecz pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Ujęta w bilansie wartość rezerw na świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wynika z szacunków dokonanych w oparciu o program autorski firmy "Konsultant" s.c. Naliczenie rezerw następuje na podstawie danych o wynagrodzeniach pracowników za miesiąc grudzień z uwzględnieniem wartości pieniądza w czasie, prawdopodobieństwa wypłaty świadczeń oraz zakładanego wzrostu wynagrodzeń w latach następnych.

B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Centrum za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych Centrum sporządza metodą pośrednią.

D. pozostałe

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

450.83

9. Obowiązek badania przez biegłego rewidenta

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	74.557.654,56	75.931.812,93	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13.390.453,41	11.959.711,28
I	Wartości niematerialne i prawne	323.492,20	309.414,67	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6.387.179,05	6.387.179,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5.572.532,23	945.434,14
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	323.492,20	309.414,67	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	74.234.162,36	75.622.398,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	73.991.662,36	75.370.181,26		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.003.912,72	2.003.912,72	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62.698.126,32	63.609.295,86	VI	Zysk (strata) netto	1.430.742,13	4.627.098,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7.875.835,04	9.197.970,38	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu	288.144,00	709,00	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	90.958.332,47	89.371.842,12
e)	inne środki trwałe	1.125.644,28	558.293,30	I	Rezerwy na zobowiązania	15.923.320,63	15.854.522,41
2	Środki trwałe w budowie	242.500,00	252.217,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12.578.819,00	12.254.287,00
III	Należności długoterminowe				– długoterminowa	9.898.584,00	9.882.674,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa	2.680.235,00	2.371.613,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	3.344.501,63	3.600.235,41
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe	3.344.501,63	3.600.235,41
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	164.876,55	192.189,97
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych			3	Wobec pozostałych jednostek	164.876,55	192.189,97
	– 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		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			e)	inne	164.876,55	192.189,97
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14.861.247,16	12.439.496,52
	– inne papiery wartościowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach				– powyżej 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13.881.400,17	11.454.289,64
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B	AKTYWA OBROTOWE	29.791.131,32	25.399.740,47	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	580.962,08	599.715,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	574.829,16	598.525,51	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.691.568,76	2.328.926,15
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1.691.568,76	2.328.926,15
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		282,75
5	Zaliczki na dostawy i usługi	6.132,92	1.190,25	f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	9.541.440,04	8.380.813,07	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3.707.945,43	3.379.658,10
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	5.144.923,98	4.355.636,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	3.336.962,00	1.389.785,97
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	979.846,99	985.206,88
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	60.008.888,13	60.885.633,22
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	60.008.888,13	60.885.633,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe	56.029.876,87	57.166.687,97
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3.979.011,26	3.718.945,25
	– powyżej 12 miesięcy				PASYWA RAZEM	104.348.785,88	101.331.553,40
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	9.541.440,04	8.380.813,07				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8.448.213,02	7.503.859,93				
	– do 12 miesięcy	8.448.213,02	7.503.859,93				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.558,60	4.495,89				
c)	inne	1.091.668,42	872.457,25				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	13.569.751,69	8.346.857,19				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13.569.751,69	8.346.857,19				
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	13.569.751,69	8.346.857,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13.569.751,69	8.346.857,19				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.098.977,51	8.072.354,45				
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	104.348.785,88	101.331.553,40				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	100.958.181,70	91.018.304,85
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100.876.561,24	93.443.789,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	81.620,46	-2.425.484,48
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	108.083.220,30	94.588.324,25
I	Amortyzacja	4.762.968,66	4.246.503,36
II	Zużycie materiałów i energii	10.549.083,80	10.074.616,38
III	Usługi obce	12.378.451,80	11.155.774,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	667.849,20	609.713,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	65.248.487,37	56.135.497,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14.255.486,24	12.203.580,86
	– emerytalne	5.949.588,55	5.063.188,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	220.893,23	162.637,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-7.125.038,60	-3.570.019,40
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	10.199.321,94	9.359.682,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4.593.127,26	3.469.802,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2.984,90	1.408,76
IV	Inne przychody operacyjne	5.603.209,78	5.888.470,48
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.840.601,92	1.276.320,54
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15.659,01	13.292,92
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.811.894,25	722.520,47
III	Inne koszty operacyjne	13.048,66	540.507,15
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	1.233.681,42	4.513.342,22
G	PRZYCHODY FINANSOWE	352.461,22	277.072,22
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:	351.835,00	277.072,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	626,22	
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE	154.865,51	163.316,35
I	Odsetki, w tym:	150.418,68	159.477,46
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4.446,83	3.838,89
IV	Inne		
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	1.431.277,13	4.627.098,09
J	PODATEK DOCHODOWY	535,00	
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	1.430.742,13	4.627.098,09

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	11.959.711,28	7.332.613,19
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	11.959.711,28	7.332.613,19
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6.387.179,05	6.387.179,05
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6.387.179,05	6.387.179,05
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	945.434,14	
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4.627.098,09	945.434,14
a)	zwiększenie (z tytułu)	4.627.098,09	3.959.147,49
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)	4.627.098,09	3.959.147,49
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		3.013.713,35
	– pokrycia straty		3.013.713,35
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5.572.532,23	945.434,14
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4.627.098,09	945.434,14
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4.627.098,09	3.959.147,49
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4.627.098,09	3.959.147,49
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4.627.098,09	3.959.147,49
	podział zysku-przeznaczenie na kapitał zapasowy	4.627.098,09	3.959.147,49
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		3.013.713,35
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		3.013.713,35
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		3.013.713,35
	pokrycia funduszem zapasowym		3.013.713,35
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	Wynik netto	1.430.742,13	4.627.098,09
A	zysk netto	1.430.742,13	4.627.098,09
B	strata netto		
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	13.390.453,41	11.959.711,28
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	13.390.453,41	11.959.711,28

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	1.430.742,13	4.627.098,09
II	KOREKTY RAZEM	3.131.675,51	-1.573.059,57
1	Amortyzacja	4.764.380,64	4.247.915,34
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4.281,00	2.631,86
5	Zmiana stanu rezerw	68.798,22	2.679.284,94
6	Zmiana stanu zapasów	18.753,68	-99.418,39
7	Zmiana stanu należności	-1.160.626,97	-104.173,02
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2.416.873,65	1.598.754,21
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2.972.222,71	-9.898.054,51
10	Inne korekty		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	4.562.417,64	3.054.038,52
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	WPŁYWY		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	WYDATKI	3.329.831,70	6.471.961,22
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3.329.831,70	6.471.961,22
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I–II)	-3.329.831,70	-6.471.961,22
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	WPŁYWY	3.990.308,56	6.310.000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	3.990.308,56	6.310.000,00
II	WYDATKI		
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)	3.990.308,56	6.310.000,00
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	5.222.894,50	2.892.077,30
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	5.222.894,50	2.892.077,30
	– ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8.346.857,19	5.454.779,89
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	13.569.751,69	8.346.857,19
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA	438.660,42	706.968,09

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący (łącznie)	Rok bieżący z zysków kapitałowych	Rok poprzedni (łącznie)	Podstawa prawna
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	1.431.277,13		4.627.098,09	
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	4.088.466,91		3.773.353,32	
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:	2.204.640,74		215.882,23	
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:	1.935,51		1.902,06	
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	11.511.931,30		4.656.253,09	
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:	159.821,66		3.096.497,23	
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	265.257,30		2.206.975,06	
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:			2.583.069,51	
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	-6.546.600,65		-3.602.470,35	
Otrzymane dotacje na zakupy inwestycyjne, nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe, otrzymane czynsze płatne z góry, wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy i praw	3.122.006,72		5.837.068,15	art 12 ust 1 pkt 1-2
Dochody wolne	9.668.607,37		9.439.538,50	art 17 ust 1 pkt 4-53
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM				
K. PODATEK DOCHODOWY	535,00			

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
INFORMACJA DODATKOWA Z ZAŁĄCZNIKAMI	INFORMACJA DODATKOWA 2025.pdf

Informacja dodatkowa za 2025 rok

Wielkopolskie Centrum Neuropsychiatryczne
im. Oskara Bielawskiego
w Kościanie

Obowiązek sporządzania informacji dodatkowej określa art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Zakres informacji syntetycznej zgodny jest z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości i załącznikiem nr 1 do tej ustawy.

I.

1. Centrum prowadzi ewidencję księgową w oparciu o zakładowy plan kont będący częścią składową przepisów wewnętrznych, opisujących przyjęte w jednostce zasady rachunkowości, które określono w Zarządzeniu nr 29/2013 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Neuropsychiatrycznego im. Oskara Bielawskiego w Kościanie z 15.11.2013 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
2. W 2025 roku Centrum kontynuowało sposób i zasady księgowania przyjętych w grudniu 1998 roku (początek działalności jako SPZOZ) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości. Od 2021r. Centrum stosuje zasady określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 20 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.
3. Księgi rachunkowe w 2025 roku prowadzone były komputerowo. Wszelkie operacje księgowo-finansowe w postaci dziennika głównego zostały zapisane, zarchiwizowane i zabezpieczone na serwerze głównym Centrum.
4. Fundusz założycielski na dzień 31.12.2025 roku wynosił 6.387.179,05 zł i nie zmienił się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2024 roku.

Fundusz zakładu na dzień 31.12.2024 roku wynosił 945.434,14 zł.

W 2025 roku fundusz zakładu zwiększono o wynik finansowy roku 2024 tj. 4.627.098,09 zł.

Fundusz zakładu na dzień 31.12.2025 roku wynosił 5.572.532,23 zł.

5. Otrzymane przez Centrum w 2025 roku dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne, zgodnie z ustawą o rachunkowości, odniesione zostały na przychody przyszłych okresów:
 - w kwocie 1.420.000,00 zł na „przebudowę kanalizacji sanitarnej – etap II” na podstawie umowy nr DZ-IV-A/25/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum,
 - w kwocie 249.000,00 zł na „modernizację węzła ciepłego w oddziale psychiatrycznym Willa VII” na podstawie umowy nr DZ-IV-A/73/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum,
 - w kwocie 246.000,00 zł na „zakup serwera aplikacyjnego wraz z licencjami infrastrukturalnymi oraz dostawę i wdrożenie modułu PACS dla komórek organizacyjnych zajmujących się leczeniem uzależnień” na podstawie umowy nr 34/DZ.III/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum,
 - w kwocie 259.000,00 zł na „zakup pojazdu do przewozu pacjentów” na podstawie umowy nr DZ-IV-A/71/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum,

- w kwocie 149.000,00 zł na „zakup defibrylatorów” na podstawie umowy nr DZ-IV-A/72/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum,
- w kwocie 499.000,00 zł na „zakup aparatury i sprzętu medycznego” na podstawie umowy nr DZ-IV-A/74/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum, oraz
- w kwocie 154.000,00 zł na „zakup łóżek szpitalnych do Oddziału Leczenia Uzależnień I” na podstawie umowy nr 130/DZ.III/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum.

W ramach realizacji Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026 zakupiono z dotacji z Budżetu Państwa w kwocie 56.308,56 zł sprzęt medyczny (w tym wyposażenie o wartości 2.800,00 zł) na podstawie umowy nr DZ-IV-A/183/2025/OLiOC i umowy nr DZ-IV-A/176/2025/OLiOC zawartych pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum.

Ponadto, Centrum otrzymało dotację na zakup wyposażenia – „stolików przyłóżkowych do Oddziału Leczenia Uzależnień I” w kwocie 44.000,00 zł na podstawie umowy nr 129/DZ.III/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum, oraz dotacje na remonty bieżące:

- w kwocie 199.000,00 zł na „remont łazienek w Oddziale Leczenia Uzależnień I” na podstawie umowy nr 43/DZ.III/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum,
- w kwocie 715.000,00 zł na „wymianę okien wraz z montażem rolet zewnętrznych i malowaniem elewacji budynku Oddziału Leczenia Uzależnień I” na podstawie umowy nr 28/DZ.III/2025 zawartej pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Centrum.

Na podstawie umowy darowizny Wielkopolskie Centrum Neuropsychiatryczne otrzymało od Stowarzyszenia Pomocy w Rehabilitacji Niepełnosprawnych Psychiczenie i Ruchowo „Klaudiusz” sprzęt do treningów monitorowanych o wartości 20.367,00 zł, od Województwa Wielkopolskiego 2 serwery o wartości 58.179,00 zł, a od Gminy Kościan stół do tenisa o wartości 4.398,00 zł.

6. W 2025 roku zwiększono rezerwy na świadczenia pracownicze – gratyfikacje i odprawy emerytalne. Do szacowania rezerw wykorzystano program autorski firmy „Konsultant” s.c.

Przyjęto założenia:

- wzrost wynagrodzeń w latach następnych: 3,3% (długofalowy wzrost wynagrodzeń bez zmian w stosunku do roku poprzedniego),
- prawdopodobieństwo wypłaty (z uwzględnieniem rotacji pracowników): 95%,
- wartość pieniądza w czasie (oprocentowanie obligacji 10-letnich EDO0236): 5,60%.

Różnicę między rezerwą oszacowaną na dzień 31.12.2025 r. a rezerwą oszacowaną na dzień 31.12.2024 r. w kwocie 324.532 zł odniesiono w ciężar kosztów operacyjnych zwiększając bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Ponadto utworzono rezerwę na dodatkowe wynagrodzenie dla pracowników w związku z realizacją przez nich w 2025r. kontraktu z NFZ ponad plan wynikający z umowy. Rezerwę w kwocie 633.003,02zł odniesiono w ciężar kosztów operacyjnych zwiększając bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

W związku z nierozstrzygniętą sprawą sądową przeciwko Centrum w zakresie wykonanych robót budowlanych w oddziale w Wonieściu Centrum zwiększyło utworzoną w 2019r. rezerwę o wartość naliczonych za 2025r. odsetek w kwocie 38.460,03 zł.

Uaktualniono również utworzoną w 2023 roku rezerwę na wartość roszczeń pracowniczych z tytułu spraw sądowych wniesionych przeciwko Centrum przez 24 pracowników (pielęgniarki) o wyrównanie dyskryminacji płacowej. Wartość rezerwy na dzień bilansowy wynosi 1.528.246,00 zł.

Analizę stanu rezerw przedstawia tabela nr 1.11.

II.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2025 roku

Bilans otwarcia	985.206,88
Odsetki bankowe	20.198,76
Odsetki od pożyczek	35.208,33
Odpis	1.539.007,42
Zysk ośrodka wczasowego w Cichowie	4.585,60
Ogółem przychody z BO	2.584.206,99
Wczasy pod gruszą	1.542.450,00
Impreza integracyjna	61.910,00
Inne	0,00
Ogółem koszty	1.604.360,00
ZFŚS na 31.12.2025r.	979.846,99 zł

III. Informacja o realizacji planu za rok 2025 w zł

1. Przychody Centrum osiągnięte wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Kategoria przychodów	Plan przychodów	Wykonanie (przychody)	% wykonania w stosunku do planu
1. Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych	95.686.000,00	100.103.380,69	104,62%
a) z NFZ	95.626.000,00	100.045.201,56 _*	104,62%
b) z sądów (transport med.)	45.000,00	52.592,33	116,87%
c) od osób fizycznych	10.000,00	512,00	5,12%
d) od innych podmiotów	5.000,00	5.074,80	101,50%
2. Przychody ze sprzedaży usług medycznych (EEG, EKG, USG Doppler)	25.000,00	27.255,00	109,02%
3. Pozostałe przychody własne z dzierżaw, wynajmu pomieszczeń, opłat za wjazd na teren Centrum	685.000,00	745.925,55	108,89%
4. Przychody pozostałe operacyjne ** i przychody finansowe	10.559.000,00	10.551.783,16	99,93%
5. Zmiana stanu produktów	1.039.000,00	81.620,46	7,86%
OGÓŁEM	107.994.000,00	111.509.964,86	103,26%

* przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych z NFZ w 2025 roku obejmują przychody za świadczenia zdrowotne zrealizowane w 2025r. 99.835.306,14 zł (w tym 1.809.481,56 zł nie zapłacone przez NFZ), przychody z tytułu refundacji dodatkowych kosztów świadczeń - wynagrodzeń pielęgniarek 135.013,44 zł i wynagrodzenia zasadniczego 74.881,98 zł.

** w 2025 roku znaczącą pozycję przychodów stanowiły pozostałe przychody operacyjne w kwocie 10.199.321,94 zł, na którą złożyły się m.in. :
- przychody z Ministerstwa Zdrowia z tytułu zwrotu kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów 4.967.458,56 zł,

- przychody z Urzędu Wojewódzkiego z tytułu zwrotu dodatków do wynagrodzeń lekarzy pełniących obowiązki kierowników specjalizacji lekarzy rezydentów 117.218,22 zł,
- przychody z tytułu otrzymanych dotacji w kwocie będącej równowartością odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych dotacji o wartości ogółem 4.593.127,26 zł,
- przychody z tytułu otrzymanego dofinansowania z UE w kwocie będącej równowartością odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z EFRR 275.328,88 zł,
- przychody z tytułu otrzymanego dofinansowania z NFZ w kwocie będącej równowartością odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z NFZ 62.796,23 zł,
- darowizny rzeczowe (leki i próbki lek., wyposażenie) w kwocie 92.179,73 zł,
- przychody z tytułu naliczonych kar i odszkodowań 62.324,69 zł.

2. Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia obowiązujące w 2025 roku

a) świadczenia zdrowotne

Wyszczególnienie		Kontrakt zgodnie z umową pierwotną	Aneksy do umowy, ugody końcowe	Kontrakt po uwzględnieniu aneksów i ugód	Wykonanie kontraktu	% wykonania w stosunku do kontraktu z ugodami
		w złotych				
Blok psychiatryczny i uzależnienia						
	1. Oddziały całodobowe	37 542 433,22*	+ 44 332 718,93	81 875 152,15	81 779 969,65	99,88%
	2. Oddziały dzienne	442 375,56**	+ 1 503 241,15	1 945 616,71	2 446 810,13	125,76%
	3. Poradnie	371 346,00**	+ 1 231 525,69	1 602 871,69	1 858 466,12	115,95%
	4. Izba Przyjęć	64 095,65**	+ 212 614,84	276 710,49	848 945,91	306,80%
	5. Zespół Leczenia Środowiskowego	115 404,48**	+ 362 477,63	477 882,11	477 870,92	100,00%
Blok rehabilitacyjny						
	1 Oddział całodobowy	4 408 728,80	+ 628 645,52	5 037 374,32	5 405 789,28	107,31%
	2. Oddział dzienny	545 480,12	+ 49 623,04	595 103,16	665 004,34	111,75%
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna						

1. Poradnia neurologiczna	664 148,76*	+ 623 459,70	1 287 608,46	1 287 606,37	100,00%
Program pilotażowy „Dobry posiłek w szpitalach”	2 586 227,95*	+ 2 478 615,94	5 064 843,89	5 064 843,42	100,00%
RAZEM	46 740 240,54	+ 51 422 922,44	98 163 162,98	99 835 306,14	101,70%

* kontrakt na I półrocze 2025r.

** kontrakt na 3 miesiące 2025r.

- b) koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej i rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z późn. zmianami (wynagrodzenie pielęgniarek)

Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ	Wykonanie	% wykonania w stosunku do kontraktu
Blok psychiatryczny i uzależnienia	135 013,44	135 013,44	100,00%

- c) koszty świadczeń wynikające z przepisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i zarządzenia Prezesa NFZ 130/2021/DEF (wynagrodzenie zasadnicze)

Wyszczególnienie	Kontrakt z NFZ	Wykonanie	% wykonania w stosunku do kontraktu
Blok psychiatryczny i uzależnienia	74 881,98	74 881,98	100,00%

3. Koszty planowane i poniesione w 2025 roku

Plan kosztów na 2025 rok i jego wykonanie za okres 01.01 - 31.12.2025

Nazwa konta	Plan na rok 2025 w zł	Wykonanie planu w zł	% wykonania planu 2025r.
Art. spożywcze	4.100.000,00	4.002.053,08	97,61%
Leki i materiały medyczne	1.700.000,00	1.589.224,99	93,48%
Energia elektryczna	1.000.000,00	772.581,12	77,26%
Energia ciepła (gaz, olej opałowy)	2.600.000,00	2.545.313,76	97,90%
Woda i kanalizacja	600.000,00	560.372,74	93,40%
Pozostałe koszty materiałów	1.400.000,00	1.079.538,11	77,11%

Usługi medyczne – podwykonawstwo medyczne	1.300.000,00	1.232.029,21	94,77%
Usługi medyczne – diagnostyczne, transportowe, inne	1.650.000,00	1.247.699,84	75,62%
Usługi remontowe	1.960.000,00	1.904.707,16	97,18%
Usługi transportowe niemedyce	800.000,00	708.738,60	88,59%
Usługi sprzątania, obsługa kuchenek oddziałowych i czynności pomocowe przy pacjencie	6.000.000,00	5.870.653,97	97,84%
Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	150.000,00	128.096,53	85,40%
Usługi najmu, dzierżawy, leasingu	600.000,00	503.488,08	83,91%
Usługi doradztwa, audytów	100.000,00	26.875,50	26,88%
Usługi informatyczne	400.000,00	322.492,36	80,62%
Pozostałe usługi	700.000,00	433.670,55	61,95%
Podatki i opłaty	690.000,00	667.849,20	96,79%
Wynagrodzenia pracownicze	65.400.000,00	65.248.487,37	99,77%
Narzut na wynagrodzenie -ZUS, szkolenia i inne	14.520.000,00	14.255.486,24	98,18%
Amortyzacja	4.800.000,00	4.762.968,66	99,23%
Pozostałe	275.000,00	220.893,23	80,32%
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	220.000,00	1.995.467,43*	907,03%
OGÓŁEM	110.965.000,00	110.078.687,73	99,20%

* wśród pozostałych kosztów operacyjnych największą pozycję stanowiły odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 1.811.894,25 zł, a wśród kosztów finansowych 150.418,68 zł stanowiły odsetki naliczone jako rezerwy na zabezpieczenie zobowiązań w toczących się postępowaniach sądowych przeciwko Centrum.

IV.

Wpływ środków finansowych na konto bankowe regulowały umowy. Rozliczenie z NFZ świadczeń zdrowotnych następowało „z dołu”. Środki pieniężne wpływały na konto Centrum w terminie 3 dni od zatwierdzenia miesięcznych faktur rozliczeniowych za wykonane świadczenia zdrowotne objęte kontraktem.

W 2025 roku Centrum spłaciło ostatecznie zobowiązania wobec ZUS z tytułu zawartych w 2022 roku umów ratalnych.

Umowa nr 260000/00514/22R przewidywała comiesięczną spłatę raty składek w okresie do kwietnia 2025r., a umowa nr 260000/00745/22R w okresie do maja 2025r. Spłata zobowiązań skutkowałą wykreśleniem hipoteki przymusowej na nieruchomości gruntowej Centrum, wpisanej wcześniej na wniosek ZUS w związku z umowami ratalnymi.

Sprawozdanie finansowe Wielkopolskiego Centrum Neuropsychiatrycznego im. Oskara Bielawskiego w Kościanie za rok 2025 podlega badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.).

Wyboru biegłego badającego sprawozdanie finansowe Centrum za lata 2025 i 2026 dokonał Zarząd Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu na podstawie Uchwały nr 2140/2025 z dnia 4 lipca 2025r.

Informację o podmiocie badającym sprawozdanie finansowe Centrum za 2025 rok oraz jego wynagrodzeniu ujęto w tabeli nr 5.6.

1. Wynik finansowy 2025 roku

Przychody z uwzględnieniem zmiany stanu produktów	Koszty	Zysk/Strata brutto	Podatek dochodowy od osób prawnych	Zysk/Strata netto
111.428.344,40 zł +81.620,46 zł =111.509.964,86 zł	110.078.687,73 zł	1.431.277,13 zł	535,00 zł	1.430.742,13 zł

Zysk netto za 2025r. zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

2. Wynik finansowy z uwzględnieniem poszczególnych rodzajów działalności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Przychody uzyskane z działalności statutowej medycznej	100.130.635,69
1a.	Zmiana stanu produktów	+81.620,46
2.	Koszty działalności statutowej	106.824.313,96
3.	Zysk/Strata na działalności statutowej	- 6.612.057,81
4.	Przychody z działalności pozostałej	745.925,55
5.	Koszty prowadzenia działalności pozostałej	1.258.906,34
6.	Zysk/Strata na pozostałej działalności	- 512.980,79
7.	Przychody finansowe	352.461,22
8.	Koszty finansowe	154.865,51

9.	Zysk/Strata na działalności finansowej	+ 197.595,71
10.	Pozostałe przychody operacyjne	10.199.321,94
11.	Pozostałe koszty operacyjne	1.840.601,92
12.	Zysk/Strata na pozostałej działalności operacyjnej	+ 8.358.720,02
Wynik finansowy brutto 2025 r.		1.431.277,13

V.

- Przeciętne wynagrodzenie w WCN w 2025 roku w porównaniu z rokiem 2024 wzrosło o 1.480 zł (14,01%) i wynosiło 12.046 zł.
Przeciętne wynagrodzenie w 2025 roku w poszczególnych grupach pracowniczych przedstawiało się następująco:

Wyszczególnienie	za 2024r.	za 2025r.	Wzrost
Ogółem pracownicy	10.566	12.046	+1.480 zł
w tym:			
- lekarze	18.887	21.465	+2.578 zł
- pielęgniarki	11.158	13.031	+1.873 zł
- psycholodzy	8.058	10.294	+2.236 zł
- technicy medyczni	7.988	8.431	+443 zł
- prac. administracji	9.561	10.806	+1.245 zł
- prac. obsługi i gosp.	5.546	5.971	+425 zł

- Zmiany przeciętnego wynagrodzenia w latach 2021 - 2025 prezentuje tabela

	2021	2022	2023	2024	2025
Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w zł	6.336	7.437	9.506	10.566	12.046

VI

- Inwestycje i zakupy inwestycyjne w 2025 roku

W 2025 roku Centrum poniosło nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne w łącznej kwocie 3.329.831,70 zł, które w 89,37% sfinansowane były ze środków Województwa Wielkopolskiego i 1,61% ze środków Budżetu Państwa przekazanych w ramach dotacji omówionych wyżej w punkcie I.5. (łącznie 3.029.508,56 zł). Udział środków własnych Centrum w ogólnej kwocie nakładów inwestycyjnych wyniósł 300.323,14 zł, czyli 9,02%.

W 2025 roku zrealizowano II etap przebudowy kanalizacji sanitarnej Centrum polegający na wymianie starej sieci i zastąpieniu jej nową instalacją.

W oddziale psychiatrycznym Willa VII przebudowano węzeł cieplny i wyposażono go w automatyczny system sterowania ciepłem użytkowym. W 2025 roku w Oddziale Psychiatrii Sądowej zamontowano w oknach na parterze dodatkowe siatki stalowe udaremniające przekazywanie pacjentom niedozwolonych substancji.

W celu zapewnienia archiwizacji danych obrazowych z pracowni diagnostycznych (RTG, RM, TK, USG) zakupiono serwer archiwizacji i wdrożono moduł PACS.

Komórki organizacyjne Centrum realizujące świadczenia medyczne wyposażono w defibrylatory (12 szt.), monitory funkcji życiowych (2 szt.), alkotesty (4 szt.), urządzenie USG Doppler, robota rehabilitacyjnego, platformę do treningu balansowego, laser biostymulacyjny, wanny do masażu (2 szt.), aparat do elektrostymulacji ultradźwięków, łóżka rehabilitacyjne (2 szt.) i pompę infuzyjną.

Na potrzeby Oddziału Leczenia Uzależnień zakupiono nowe łóżka szpitalne z materacami (55 szt.).

W celu obniżenia kosztów zewnętrznego transportu medycznego zakupiono własny, niskoemisyjny pojazd do przewozu pacjentów.

W oddziale Willa VII oraz w serwerowni Centrum zamontowano klimatyzatory.

W 2025 roku Centrum zakupiło z własnych środków m.in. sprzęt kuchenny (obieraczkę i krajalnicę), sprzęt medyczny (nosze do transportu chorych, alkomat, urządzenie do testów diagnostycznych, łóżka szpitalne) oraz meble.

2. Informacja o wykonanych w 2025 roku remontach

W 2025 roku Centrum wykonało niezbędne remonty, naprawy i konserwacje o wartości łącznej 1.904.707,16 zł. Udział budżetu Województwa Wielkopolskiego w finansowaniu prac remontowych wyniósł 914.000,00 zł.

Prace malarskie i drobne prace remontowe polegające na odmalowaniu wybranych pomieszczeń w oddziałach szpitalnych oraz pomieszczeń kuchni głównej i portierni kosztowały łącznie 129.915,01 zł.

W oddziale psychiatrycznym w Siekowie odmalowano sale chorych oraz pomieszczenia sanitarne. Prace kosztowały 35.670,00 zł.

W 2025 roku kontynuowano prace dotyczące remontu łazienek w Oddziale Leczenia Uzależnień, które kosztowały 199.857,58 zł.

W Oddziale Leczenia Uzależnień wymieniono nieszczelne i wypaczone okna na nowe wraz z roletami oraz odmalowano elewację budynku ponosząc nakłady w kwocie 716.933,72 zł.

W budynku oddziału Willa I naprawiono system kontroli dostępu. Naprawa kosztowała 20.910,00 zł. W sali sportowej zamontowano dodatkowe mocowania paneli sufitowych o wartości 18.450,00 zł.

Prace związane z impregnacją ognioochronną budynków w 2025 roku kosztowały Centrum 45.164,49 zł.

Na prace remontowe, naprawcze i konserwacyjne dźwigów windowych, kotłowni, monitoringu i innych instalacji i urządzeń elektrycznych przeznaczono 231.041,82 zł.

Prace związane z serwisem instalacji i urządzeń wentylacyjnych oraz klimatyzacyjnych kosztowały 135.798,86 zł.

Przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych stanowiły wydatek Centrum w kwocie 130.161,56 zł.

Naprawa i konserwacja sprzętu biurowego, urządzeń kuchennych, aparatury medycznej i innych urządzeń technicznych związanych z obsługą majątku Centrum kosztowała 93.234,60 zł.

Pozostałe prace remontowe, naprawcze i konserwacyjne wykonane w 2025 roku kosztowały 147.569,52 zł.

Załączniki do informacji dodatkowej za rok 2025

- 1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
 - 1.1.2. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
 - 1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
 - 1.4. Wartość użytkowanych w 2025 roku gruntów wg ewidencji księgowej
 - 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 (ewidencjonowane pozabilansowo)
 - 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)
 - 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za 2025 rok
 - 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
 - 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty
 - 1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
 - 1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
 - 1.15. Pozycje wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową
 - 1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
 - 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
 - 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
 - 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe (art.28 ust.7 i art.32 ust.4)
 - 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (art.28 ust.7 i art.34 ust.5)
 - 2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
 - 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
 - 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
 - 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
 - 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
 - 4.1. Struktura środków pieniężnych
 - 4.2. Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanów rezerw, zapasów, należności, zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych i bilansie
 - 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2025, z podziałem na grupy zawodowe
 - 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
 - 9.1. Analiza zagrożeń dla kontynuowania działalności
- Informacja dodatkowa w pozostałym zakresie ustawowym – nie dotyczy

1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

[illegible]

1.1.2. Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

[illegible]

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Treść	Stan na początek roku obrotowego 2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego 2025
1	2	3	4	5	6
1. Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.4. Wartość użytkowanych w 2025 roku gruntów
wg. ewidencji księgowej**

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie (m2)	0	0	0	0
Wartość (zł)	0	0	0	0
Powierzchnia gruntów własnych (m2)	378 576	0	0	378 576
Wartość (zł)	2 003 912,72	0	0	2 003 912,72

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 (ewidencjonowane pozabilansowo)

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego 2025	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 2025
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny - telewizor	3 998,99	0,00	0,00	3 998,99
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe - laser, stół do masażu, system do treningów monitorowanych, łóżka szpitalne elektryczne 2 szt.	84 332,65	0,00	40 376,65	43 956,00
Razem	88 331,64	0,00	40 376,65	47 954,99

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35b i c)

Treść	Stan na początek 2025 roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Przeniesienia w grupach/ kontach (690)	Stan na koniec 2025 roku
1	2	3	4	5	6	7
1. Należności:	8 223 447,45	7 809 445,09	587 141,99	3 611,12	-7 962 035,47	7 480 103,96
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	23 342,87	1 392,49	0,00	0,00	0,00	24 735,36
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	8 200 104,58	7 808 052,60	587 141,99	3 611,12	-7 962 035,47	7 455 368,60
Razem	8 223 447,45	7 809 445,09	587 141,99	3 611,12	-7 962 035,47	7 480 103,96

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za 2025 rok

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk/Strata netto za 2025 rok	1 430 742,13
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału	1 430 742,13
- zwiększenie funduszu zakładu	1 430 742,13
- dofinansowanie ZFŚS	0,00
- nagrody dla pracowników	0,00
3b. Pokrycie straty	0,00
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	0,00

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Treść	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2025
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 254 287,00	1 746 067,00	1 271 532,00	150 003,00	12 578 819,00
- długoterminowe	9 882 674,00	177 463,00	11 550,00	150 003,00	9 898 584,00
w tym na odprawy emerytalne	4 159 707,00	204 122,00	888,00	84 513,00	4 278 428,00
w tym na nagrody jubileuszowe	5 722 967,00	-26 659,00	10 662,00	65 490,00	5 620 156,00
- krótkoterminowe	2 371 613,00	1 568 604,00	1 259 982,00	0,00	2 680 235,00
w tym na odprawy emerytalne	1 399 736,00	226 377,00	288 105,00	0,00	1 338 008,00
w tym na nagrody jubileuszowe	971 877,00	1 342 227,00	971 877,00	0,00	1 342 227,00
c. Pozostałe rezerwy	3 600 235,41	783 421,70	1 039 155,48	0,00	3 344 501,63
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	3 600 235,41	783 421,70	1 039 155,48	0,00	3 344 501,63
w tym z tyt. świadczeń medycznych	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
w tym z tyt. robót budowlanych	644 792,58	38 460,03	0,00	0,00	683 252,61
w tym z tyt. pozwów pracowniczych	1 416 287,35	111 958,65	0,00	0,00	1 528 246,00
w tym z tyt. dodatk.wynagrodzenia	1 039 155,48	633 003,02	1 039 155,48	0,00	633 003,02
Razem (a+b+c)	15 854 522,41	2 529 488,70	2 310 687,48	150 003,00	15 923 320,63

Wielkopolskie Centrum Neuropsychiatryczne w Kościanie nie tworzy rezerw na urlopy pracownicze.

Na dzień 31.12.2023r. pozostało w Centrum ogółem 43.918,25 godzin niewykorzystanych urlopów za rok 2023 i lata wcześniejsze. Wartość tychże godzin razem ze składkami ZUS stanowiła kwotę 3.478.043,17 zł. Na dzień 31.12.2024r. pozostało ogółem 43.365,07 godzin niewykorzystanych urlopów za rok 2024 i lata wcześniejsze. Wartość tychże godzin razem ze składkami ZUS stanowiła kwotę 3.637.354,75 zł. Na dzień 31.12.2025r. pozostało ogółem 42.551,66 godzin niewykorzystanych urlopów za rok 2025 i lata wcześniejsze. Wartość tychże godzin razem ze składkami ZUS stanowiła kwotę 4.019.391,56 zł.

W okresie pięciu ostatnich lat wypłacono ogółem 38 osobom 152.206,95 zł ekwiwalentu za urlop. W 2021r. wypłacono 22.583,27 zł, w 2022r. wypłacono 8.350,16 zł, w 2023r. wypłacono 57.577,35 zł, w 2024r. wypłacono 18.219,40 zł, a w 2025r. wypłacono 45.476,77 zł ekwiwalentu za urlop.

Do wypłaty ekwiwalentu za urlop dochodzi w Centrum sporadycznie – kilka osób na ok. 460 pracowników. Niewykorzystane urlopy za dany rok wykorzystywane są przez pracowników do końca września roku następnego. Centrum na bieżąco monitoruje wykorzystanie urlopów przez pracowników. Przypadki, gdy ilość dni niewykorzystanego urlopu za rok poprzedni jest większa niż 26 dni dotyczą tylko osób przebywających na urloпах macierzyńskich i rodzicielskich.

Pracownik powracający z takiego urlopu zobowiązany jest, przed powrotem do pracy, do wykorzystania zaległego urlopu. Pracownicy Centrum deklarujący odejście na emeryturę również przed odejściem wykorzystują swoje zaległe urlopy. Sytuacje wypłaty ekwiwalentu za urlop zdarzają się zatem wyjątkowo, najczęściej w przypadku odejścia pracownika z pracy po krótkim okresie wypowiedzenia bądź po długotrwałym okresie choroby.

Centrum nie znajduje uzasadnienia do tworzenia rezerw na niewykorzystane urlopy pracownicze z uwagi na niskie prawdopodobieństwo wypłaty ekwiwalentów urlopowych wynikające z danych za lata poprzednie. Wymiar pieniężny wypłaconych do tej pory ekwiwalentów za urlop, które nie stanowią istotnego udziału w kosztach Centrum, a także polityka Centrum w zakresie wykorzystywania zaległych urlopów powodują, że nieutworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy nie prowadzi do zniekształcenia jego wyniku finansowego.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty								Razem 2025r.	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe	14 378,11	5 991,06	9 577,32	145 128,97	165 370,56	13 756,52	2 863,98	0,00	192 189,97	164 876,55
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	14 378,11	5 991,06	9 577,32	145 128,97	165 370,56	13 756,52	2 863,98	0,00	192 189,97	164 876,55
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne (kaucje mieszkaniowe, kaucje- zabezpieczenie wykonania umowy, zwrot kosztów remontu)	14 378,11	5 991,06	9 577,32	145 128,97	165 370,56	13 756,52	2 863,98	0,00	192 189,97	164 876,55
		*)		**)		***)		****)		

*) spłata w roku 2027

**) spłata w roku 2028 i 2029

***) spłata w roku 2030 i 2031

****) spłata w okresie od 01.01.2032r.

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego 2025		Stan na koniec roku obrotowego 2025	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie układ ratalny ZUS Umowa Nr 260000/00514/22R Umowa Nr 260000/00745/22R	250 328,13	2 191 782,19	0,00	0,00
Zastawem towarów	0	0	0	0
Zastawem wekslowym	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Razem	250 328,13	2 191 782,19	0,00	0,00

1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego 2025	Stan na koniec roku obrotowego 2025	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00	0,00	0,00
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	8 072 354,45	6 098 977,51	-1 973 376,94
a. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	105 492,50	103 197,93	-2 294,57
- opłacone z góry prenumeraty czasopism i koszty wysyłki	11 835,08	12 773,42	938,34
- opłacone z góry szkolenia pracowników	960,00	0,00	-960,00
- certyfikaty kwalifikowalne pracowników	4 677,74	1 597,14	-3 080,60
- ubezpieczenia OC, majątkowe, NNW i komunikacyjne	55 405,47	56 335,54	930,07
- składki członkowskie	600,00	0,00	-600,00
- aktualizacje programów komputerowych, licencje roczne, utrzymanie strony internetowej (BIP), opieka upgrade'owa,	25 203,90	25 420,18	216,28
- poniesione koszty bezpośrednie świadczeń medycznych stanowiących przychód roku następnego	5 996,32	6 003,24	6,92
- opłacone z góry usługi pocztowe i telekomunikacyjne	90,27	75,00	-15,27
- karty SIM kas fiskalnych	723,72	993,41	269,69
b. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	7 966 861,95	5 995 779,58	-1 971 082,37
- świadczenia medyczne (NFZ)	7 962 035,47	5 993 104,01	-1 968 931,46
- usługi pozostałe (media)	4 826,48	2 675,57	-2 150,91
3. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	60 885 633,22	60 008 888,13	-876 745,09
- długoterminowe	57 166 687,97	56 029 876,87	-1 136 811,10
- krótkoterminowe	3 718 945,25	3 979 011,26	260 066,01
w tym:			
a) dotacje dotyczące niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, które przed dniem 1 lipca 2011r. zwiększyły fundusz założycielski SPZOZ	9 823 974,88	9 358 905,26	-465 069,62
- długoterminowe	9 357 761,79	8 899 552,48	-458 209,31
- krótkoterminowe	466 213,09	459 352,78	-6 860,31
b) dotacje otrzymane na zakup aktywów trwałych po 1 lipca 2011r.	43 839 568,53	43 777 649,85	-61 918,68
- długoterminowe	40 942 965,92	40 596 358,14	-346 607,78
- krótkoterminowe	2 896 602,61	3 181 291,71	284 689,10
c) środki UE otrzymane na zakup aktywów trwałych oraz wartość otrzymanych aktywów sfinansowanych ze środków finansowych UE	7 007 206,33	6 731 877,45	-275 328,88
- długoterminowe	6 728 337,12	6 463 906,85	-264 430,27
- krótkoterminowe	278 869,21	267 970,60	-10 898,61
d) pozostałe	214 883,48	140 455,57	-74 427,91
- długoterminowe	137 623,14	70 059,40	-67 563,74
- krótkoterminowe	77 260,34	70 396,17	-6 864,17

1.15. Pozycje wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie		Kwota
1	2	3	4	5	6
Należności - pozostałe rozrachunki	240	418 987,63	Aktywa A.III.3.	Należności długoterminowe	845,64
			Aktywa B.I.5.	Zapasy- zaliczki	136,67
			Aktywa B.II.3.c).	Należności krótkoterminowe inne	418 005,32
Odpisy aktualizacyjne	290	7 480 103,96	Aktywa A.III.3.	Należności długoterminowe	845,64
			Aktywa B.II.3.a).	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług	7 230 399,54
			Aktywa B.II.3.c).	Należności krótkoterminowe inne	54 112,88
			Aktywa B.II.3.d).	Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej	194 745,90
Zobowiązania - pozostałe rozrachunki	240	89 138,23	Pasywa B.II.3.e).	Zobowiązania długoterminowe	18 992,32
			Pasywa B.III.3.i).	Zobowiązania krótkoterminowe inne	70 145,91
Zobowiązania - depozyty	241	160 622,20	Pasywa B.II.3.e).	Zobowiązania długoterminowe	145 884,23
			Pasywa B.III.3.i).	Zobowiązania krótkoterminowe inne	14 737,97
Razem		8 148 852,02			8 148 852,02

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek 2025 roku	Stan na koniec 2025 roku
1	2	3
Ogółem <i>w tym z tytułu :</i>	2 205 882,19	14 100,00
Gwarancji	0,00	0,00
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
Zabezpieczeń umów leasingowych	0,00	0,00
Inne, w tym:	2 205 882,19	14 100,00
- z tytułu ustanowienia hipoteki na majątku w związku z układem ratalnym ZUS	2 191 782,19	0,00
- z tytułu usunięcia drzew przy Willi IV, wg decyzji Konserwatora zabytków	14 100,00	14 100,00

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe)	Stan na początek 2025 roku	Stan na koniec 2025 roku
1	2	3
rachunek prowadzony przez Santander Bank Polska S.A. nr 06 1090 1274 0000 0001 3659 8602	0,00 zł	0,00 zł

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

Wyszczególnienie	2024	Struktura %	2025	Struktura %	Dynamika 2025/2024
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	92 743 766,77	99,25	100 130 635,69	99,26	107,96
<i>w tym:</i>					
Świadczenia szpitalne	89 408 850,77	95,68	96 421 770,15	95,58	107,84
Porady specjalistyczne	3 306 974,12	3,54	3 628 887,31	3,60	109,73
Pozostałe	5 181,88	0,01	52 723,23	0,05	1 017,45
Diagnostyka	22 760,00	0,02	27 255,00	0,03	119,75
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	-	0,00	-	-
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług i wyrobów	700 022,56	0,75	745 925,55	0,74	106,56
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	-	0,00	-	-
Razem (1+2+3+4) *)	93 443 789,33	100%	100 876 561,24	100%	107,95

*) Wszystkie przychody Centrum zostały osiągnięte wyłącznie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

**2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
(art. 28 ust. 7 i art. 32 ust.4)**

Przyczyna	2025	2024
1	2	3
1. Zmiana technologii produkcji	0,00	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	0,00	0,00
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	0,00
4. Z innych przyczyn	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (art. 28 ust.7 i art. 34 ust.5)

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2025 roku	Stan na początek 2025 roku
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0	0
2. Utrata przydatności	0	0
3. Utrata wartości rynkowej	0	0
4. Odpisy aktualizacyjne wynikające ze zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0	0
Ogółem	0	0

2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
1. Działalność zaniechana w roku 2025: Zakończenie realizacji świadczeń z zakresu leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych (OLAZA) z dniem 30.09.2025r.	2 216 742,87	3 653 282,41	-1 436 539,54
2. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym:	0,00	0,00	0,00
Ogółem	2 216 742,87	3 653 282,41	-1 436 539,54

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa	Dane za rok 2025
1	2
1. Wynik finansowy brutto	1 431 277,13
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	1 809 481,56
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	4 088 466,91
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	395 159,18
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	6 721,73
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	3 117 220,50
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	11 511 931,30
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	159 821,66
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	265 257,30
10. Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
11. Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
12. Dochód	9 668 607,37
13. Dochody wolne	9 668 607,37
14. Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych	0,00
15. Zysk/Strata podatkowa	0,00
16. Podatek dochodowy od dochodu wydatkowanego na cele niestatutowe	535,00

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	poniesione	poniesione
	na dzień 31.12.2025	na dzień 31.12.2024
1	2	3
Środki trwałe w budowie:	242 500,00	252 217,00
1. Modernizacja oddziału psychiatrycznego Willa Conolly	95 000,00	95 000,00
2. Modernizacja węzła ciepłego Willa VII	0,00	9 717,00
3. Przebudowa wraz z rozbudową oddziału psychiatrycznego w Siekowie	147 500,00	147 500,00

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

/tylko ze środków własnych/

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2025	Plan na 2026
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	716,91	100 000,00
2. Środki trwałe	299 606,23	600 000,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
Razem	300 323,14	700 000,00

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy 2025	Poprzedni rok obrotowy 2024
1	2	3
1. Przychody	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2. Koszty	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

4.1. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie		saldo na 31.12.2025 r.	saldo na 31.12.2024 r.	Różnica	Pozycja bilansowa na 31.12.2025r.	
1	2		3	4	5	6	7
I	Rachunki bankowe:		13 547 279,34	8 326 879,01	5 220 400,33	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	inne środki pieniężne
1.	Santander Bank Polska S.A.	Bieżący	13 112 016,33	7 622 775,12	5 489 241,21	13 112 016,33	0,00
2.	Santander Bank Polska S.A.	ZFŚS	277 888,00	489 244,44	-211 356,44	277 888,00	0,00
3.	Santander Bank Polska S.A.	Depozyt	157 375,01	214 859,45	-57 484,44	157 375,01	0,00
II.	Środki pieniężne w kasie:		22 472,35	19 978,18	2 494,17		
1.	Kasa Główna		18 101,44	16 138,48	1 962,96	18 101,44	0,00
2.	Kasa Parkometr		973,50	975,50	-2,00	973,50	0,00
3.	Kasa ZFŚS		150,22	0,22	150,00	150,22	0,00
4.	Kasa Depozyt		3 247,19	2 863,98	383,21	3 247,19	0,00
Razem			13 569 751,69	8 346 857,19	5 222 894,50	13 569 751,69	0,00

4.2. Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanów rezerw, zapasów, należności, zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych i bilansie

Lp.	Zmiana stanu	Kwota zmiany wykazanej			Uzasadnienie różnicy
		w rachunku przepływów	w bilansie	różnica	
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerw	68 798,22	68 798,22	0,00	
2.	Zapasów	-18 753,68	-18 753,68	0,00	
3.	Należności	1 160 626,97	1 160 626,97	0,00	
4.	Zobowiązań krótkoterminowych	2 416 873,65	2 421 750,64	-4 876,99	1) wartość zmniejszenia zobowiązań długoterminowych -27.313,42 zł 2) wartość zmniejszenia zobowiązań krótkoterminowych z tyt. zakupów inwestycyjnych (ŚT) 22.436,43 zł
5.	Rozliczeń międzyokresowych - czynnych	-1 973 376,94	-1 973 376,94	0,00	1) wartość dotacji otrzymanych w 2025r. z Urzędu Marszałkowskiego -3.990.308,56 zł;
	- przychodów przyszłych okresów	-4 945 599,65	-876 745,09	-4 068 854,56	2) wartość otrzymanych składników aktywów trwałych -78.546,00 zł

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2025, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2025	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2024
1	2	3
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	450,831	442,076
Lekarze ogółem	48,758	49,879
Lekarze med. bez specjalizacji	29,479	31,958
Lekarze med. z I stop.specjalizacji	0	0
Lekarze med. z II stop.specjalizacji	19,279	17,921
Farmaceuci	4,146	3,25
Pielęgniarki	192,084	191,687
Technicy farmacji	3	3
Technicy EEG, EKG	1,5	1,5
Pozostały personel medyczny	142,262	134,324
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	30,643	31,373
Pracownicy gospodarczy i obsługi	28,438	27,063

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	Należne za rok obrotowy 2025	Wypłacone za rok obrotowy 2025
1	2	3
Biegły Rewident/ Firma audytorska: KPW Audytor Sp. z o.o. Firma audytorska nr 3640 ul. Tymienieckiego 25c/410 90-350 Łódź		
Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego	23 985,00	5 996,25
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	0,00	0,00

9.1. Analiza zagrożeń dla kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez WCN w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie są znane okoliczności i zdarzenia, które jednoznacznie świadczyłyby o dużym ryzyku braku kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Centrum dostrzega jednak problemy zewnętrzne i wewnętrzne, które mogą pojawić się w 2026 roku i latach kolejnych mające wpływ na funkcjonowanie i sytuację finansową Centrum.

Rodzaje zagrożeń	Opis problemu
1	2
zewnętrzne - globalne	1. Niestabilna sytuacja Polski jako kraju sąsiadującego z krajem objętym działaniami wojennymi-Ukrainą. Konieczność ponoszenia przez państwo kosztów związanych z napływem uchodźców z Ukrainy od 2022r. powoduje, że zakładany od lat wzrost nakładów na ochronę zdrowia może nie zostać zrealizowany. 2. Sytuacja geopolityczna Polski w świetle prognozowanych ograniczeń pomocy militarnej dla Ukrainy przez USA, będzie wymagała przesunięcia znacznej ilości środków finansowych państwa, w tym m.in. środków planowanych na służbę zdrowia w kierunku zwiększenia wydatków na obronność. 3. Ryzyko rozszerzenia działań wojennych prowadzonych przez Rosję na terenie Ukrainy na teren Polski i innych krajów sąsiadujących. 4. Wzrost cen paliw wskutek konfliktu zbrojnego między Iranem a Izraelem i Stanami Zjednoczonymi. 5. Wzrost cen towarów i usług zewnętrznych oraz kosztów osobowych, przy sztywnym finansowaniu z NFZ, może doprowadzić do utraty płynności i zadłużania się publicznych podmiotów leczniczych.
operacyjne	1. Trudności Centrum związane z brakiem wykwalifikowanej kadry - rosnąca średnia wieku personelu, trudności z obsadzeniem stanowisk kierowniczych w oddziałach, problemy ze znalezieniem wykwalifikowanej kadry administracyjno-technicznej. 2. Problem jednego głównego płatnika - NFZ, którego sytuacja finansowa w przyszłości przełoży się również na ofertowanie świadczeń zdrowotnych i tym samym na zakres świadczonych usług przez Centrum. 3. Brak możliwości realizacji programu dostosowywania Centrum do aktualnych wymogów w przypadku braku dopływu funduszy z organu założycielskiego. Bieżące środki finansowe Centrum są niewystarczające na odnawianie swoich zasobów majątkowych poprzez modernizację oddziałów i sprzętu.
finansowe	1. Trudności finansowe Centrum, spowodowane rosnącymi kosztami osobowymi i kosztami usług obcych, obserwowane w latach ubiegłych mogą pojawiać się również w latach kolejnych. Kluczowe znaczenie w tym zakresie będzie miał sposób oraz wysokość finansowania świadczeń przez głównego płatnika Centrum - NFZ w korelacji ze zmianami ustawowych regulacji płacowych. 2. Wysokie koszty art. spożywczych, energii elektrycznej i gazowej mają bezpośrednie odzwierciedlenie we wzroście kosztów operacyjnych jednostki, tj. kosztów świadczonych usług zdrowotnych.

Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	SPRAWOZDANIE_FINANSOWE_WCN_KOŚCIAN_2025.xml
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2026-05-29 11:23:59

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2026-05-19 10:30:47
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: ANITA MARIA WAWRZYNOWSKA; WCN KOŚCIAN Nazwa organizacji: WIELKOPOLSKIE CENTRUM NEUROPSYCHIATRYCZNE W KOŚCIANIE Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-6981577391
Numer seryjny certyfikatu	105030545301348907100255407108225575943
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: Certum QCA 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	129799 (2026-05-29T09:20:00Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2026-05-29 11:23:50 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2026-05-19 10:45:05
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: MARIAN ZALEJSKI; WCN KOŚCIAN Nazwa organizacji: WIELKOPOLSKIE CENTRUM NEUROPSYCHIATRYCZNE W KOŚCIANIE Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-6981577391
Numer seryjny certyfikatu	20155059728225370480447276209761478154
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: Certum QCA 2017 Nazwa organizacji: Asseco Data Systems S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5170359458
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	129799 (2026-05-29T09:20:00Z)

Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2026-05-29 11:23:54 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2025-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2025-12-31
Data sporządzenia	2026-03-26
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (2), wersja 1-0E
Wariant sprawozdania	2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	WOJEWÓDZKI OŚRODEK TERAPII UZALEŻNIEŃ I WSPÓLUZALEŻNIENIA W CHARCICACH
Kod kraju	PL
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	MIĘDZYCHODZKI
Gmina	CHRYPSKO WIELKIE
Ulica	CHARCICE
Nr domu	12
iejscowość	CHRYPSKO WIELKIE
Kod pocztowy	64-412
Inna forma prawna jednostki	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z 8690E
Identyfikator podatkowy NIP	7871030120
Numer KRS	0000002923
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2025-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2025-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na mocy uchwały Sejmiku Województwa Wielkopolskiego nr IX/201/25 z 27 stycznia 2025 r., nasz podmiot, Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej, zmienia nazwę z Zakład Leczenia Uzależnień w Charcicach na Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Charcicach. Zmiana nazwy nie wpływa na naszą działalność operacyjną, zobowiązania ani na zawarte wcześniej umowy i warunki współpracy. Nowa nazwa: Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Charcicach. Pozostałe dane, w tym numery NIP, Regon, adres oraz numery kont bankowych oraz zobowiązania wynikające z wcześniej zawartych umów, pozostają bez zmian. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z tą ustawą, z tym że :a) Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych, których cena nabycia wynosi od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł., ujmują się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania. Amortyzacja aktywów trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania. b) Do amortyzacji budynków i budowli, maszyn i urządzeń oraz środków transportu, a także wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. c) Inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia. d) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. e) Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów towarów i materiałów wycenia się w cenach zakupu.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą. Ustala się wynik finansowy za rok obrotowy, czyli za 2025 rok. Rok obrotowy jest rokiem kalendarzowym.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i w groszach.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu 71,17
na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1
pkt 4 UoR

Czy sprawozdanie podlega wynikającemu TAK
z przepisów prawa obowiązkowi badania
przez biegłego rewidenta?

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	24 928 991,43	22 758 851,35
A. Aktywa trwałe	14 594 116,22	13 378 919,74
I. Wartości niematerialne i prawne	11 132,93	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 132,93	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 582 983,29	13 378 919,74
1. Środki trwałe	14 218 221,29	12 954 262,07
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	95 943,60	95 943,60
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 241 377,06	10 954 961,12
C. urządzenia techniczne i maszyny	1 717 324,49	1 838 415,08
D. środki transportu	107 567,14	0,00
E. inne środki trwałe	56 009,00	64 942,27
2. Środki trwałe w budowie	364 762,00	424 657,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 334 875,21	9 379 931,61
I. Zapasy	99 357,52	99 711,90
1. Materiały	91 977,52	99 711,90
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 380,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 497 822,25	1 401 338,1
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 497 822,25	1 401 338,11
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 455 966,34	1 372 368,0
- do 12 miesięcy	1 455 966,34	1 372 368,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	41 855,91	28 970,03
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 619 270,12	7 759 203,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 619 270,12	7 759 203,97
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 619 270,12	7 759 203,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 778,20	41 921,02
- inne środki pieniężne	8 585 491,92	7 717 282,95
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118 425,32	119 677,63
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	24 928 991,43	22 758 851,35
A. Kapitał (fundusz) własny	12 744 805,22	12 070 625,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 258 798,36	2 258 798,36
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 811 827,15	9 256 694,10
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	674 179,71	555 133,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 184 186,21	10 688 225,84
I. Rezerwy na zobowiązania	966 075,01	659 585,34
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	966 075,01	659 585,34
- długoterminowa	727 640,36	453 612,50
- krótkoterminowa	238 434,65	205 972,84
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	818 417,19	778 805,71
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	759 918,30	729 394,56
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	363 897,37	400 668,68
- do 12 miesięcy	363 897,37	400 668,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	275 379,39	195 320,44
H. z tytułu wynagrodzeń	5 863,06	16 201,40
I. inne	114 778,48	117 204,04
4. Fundusze specjalne	58 498,89	49 411,15
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 399 694,01	9 249 834,79
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 399 694,01	9 249 834,79
- długoterminowe	9 724 946,02	8 657 848,11
- krótkoterminowe	674 747,99	591 986,68

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 249 006,00	15 260 806,61
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 431 798,91	15 346 474,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-306 489,67	-208 922,58
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	123 696,76	123 254,68
B. Koszty działalności operacyjnej	18 068 217,18	16 520 517,76
I. Amortyzacja	1 169 996,08	1 708 447,13
II. Zużycie materiałów i energii	1 827 181,35	1 801 881,61
III. Usługi obce	2 903 010,67	2 562 955,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	84 657,29	73 007,54
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	9 848 256,75	8 497 910,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 168 092,11	1 823 146,11
- emerytalne	903 447,19	777 661,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	67 022,93	53 169,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-819 211,18	-1 259 711,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 118 140,69	1 425 332,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 000,00	800,00
II. Dotacje	1 084 022,09	1 399 650,84
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	20 118,60	24 881,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 180,79	2 051,94
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 180,79	2 051,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	297 748,72	163 569,26
G. Przychody finansowe	376 779,85	393 123,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	376 779,85	393 123,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	88,86	1 398,42
I. Odsetki, w tym:	88,86	1 398,42
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	674 439,71	555 294,05
J. Podatek dochodowy	260,00	161,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	674 179,71	555 133,05

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 070 625,51	11 515 492,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 070 625,51	11 515 492,46
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 258 798,36	2 258 798,36
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 258 798,36	2 258 798,36
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 256 694,10	7 669 478,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	555 133,05	1 587 215,60
A. zwiększenie (z tytułu)	555 133,05	1 587 215,60
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	555 133,05	1 587 215,60
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 811 827,15	9 256 694,10
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
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
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
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	555 133,05	1 587 215,60
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	555 133,05	1 587 215,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	555 133,05	1 587 215,60
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	555 133,05	1 587 215,60
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	674 179,71	555 133,05
A. zysk netto	674 179,71	555 133,0
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 744 805,22	12 070 625,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 744 805,22	12 070 625,51

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	674 179,71	555 133,05
II. Korekty razem	2 194 299,15	1 477 683,33
1. Amortyzacja	1 169 996,08	1 708 447,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-376 779,85	-393 123,21
5. Zmiana stanu rezerw	306 489,67	208 922,58
6. Zmiana stanu zapasów	354,38	22 500,99
7. Zmiana stanu należności	-96 484,14	-127 068,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39 611,48	268 411,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 151 111,53	-210 407,47
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 868 478,86	2 032 816,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	376 779,85	393 123,21
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	376 779,85	393 123,21
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	376 779,85	393 123,21
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	376 779,85	393 123,21
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 385 192,56	1 922 255,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 385 192,56	1 922 255,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 008 412,71	-1 529 132,55

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	860 066,15	503 683,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	860 066,15	503 683,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 759 203,97	7 255 520,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	8 619 270,12	7 759 203,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	19 630,95	20 441,12

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa za 2025 rok.
Nazwa pliku	DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_za_2025_rok_NOT.docx

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	674 439,71
Rok poprzedni	555 294,05

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	2 181 943,27
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	2 181 943,27

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 283 796,00
z innych źródeł przychodów	1 283 796,00

Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego

Rok bieżący

Wartość łączna	2 181 943,27
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	2 181 943,27
Podstawa prawna	art. 17 ust. 1 pkt. 47

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 283 796,00
z innych źródeł przychodów	1 283 796,00

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	1 090 263,05
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 090 263,05

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 417 038,56
z innych źródeł przychodów	1 417 038,56

przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów

Rok bieżący

Wartość łączna	1 090 263,05
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 090 263,05
Podstawa prawna	art. 12 ust. 3e lit. j

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 417 038,56
z innych źródeł przychodów	1 417 038,56

rozwiązanie rezerwy na skutek ustania przyczyny dla ich zawiązania

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 12 ust. 1 pkt. 5 lit. a

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Przychody ujęte w bieżącym roku jako przychody przyszłych okresów niezrealizowane świadczenia objęte harmonogramem spłaty

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 0 ust. 0

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	1 101 808,45
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 101 808,45

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 417 887,06
z innych źródeł przychodów	1 417 887,06

Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji

Rok bieżący

Wartość łączna	1 100 440,22
----------------	--------------

z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 100 440,22
Podstawa prawna	art. 16 ust. 1 pkt. 58

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 417 038,56
z innych źródeł przychodów	1 417 038,56

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	1 368,23
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	1 368,23

Rok poprzedni

Wartość łączna	848,50
z innych źródeł przychodów	848,50

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	306 489,67
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	306 489,67

Rok poprzedni

Wartość łączna	208 922,58
z innych źródeł przychodów	208 922,58

Niewypłacone świadczenia pracownicze

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 16 ust. 1 pkt. 57

Umowa zlecenie wypłacone w następnym roku

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 16 ust. 1 pkt. 57

Nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a

Utworzenie rezerwy na przewidywane zobowiązania - świadczenia pracownicze

Rok bieżący

Wartość łączna	306 489,67
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	306 489,67

Podstawa prawna art. 16 ust. 1 pkt. 27

Rok poprzedni

Wartość łączna	208 922,58
z innych źródeł przychodów	208 922,58

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna	23 604,97
z innych źródeł przychodów	23 604,97

wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 15 ust. 4g

Rok poprzedni

Wartość łączna	23 604,97
z innych źródeł przychodów	23 604,97

Zapłacone składki ZUS zal. w ciężar lat poprzednich

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 15 ust. 4h

niewypłacone , świadczenia pracownicze

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 16 ust. 1 pkt. 57

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

z zysków kapitałowych	0,00
-----------------------	------

z innych źródeł przychodów	0,00
----------------------------	------

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**Pozycje sumujące się do powyższej****Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

z zysków kapitałowych	0,00
-----------------------	------

z innych źródeł przychodów	0,00
----------------------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	820 000,00
----------------	------------

z zysków kapitałowych	0,00
-----------------------	------

z innych źródeł przychodów	820 000,00
----------------------------	------------

Dochody wolne od opodatkowania**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Podstawa prawna	art. 0 ust. 0 pkt. 0
-----------------	----------------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

z zysków kapitałowych	0,00
-----------------------	------

z innych źródeł przychodów	0,00
----------------------------	------

Otrzymane dotacje z budżetu państwa i jedn samorządu terytorialnego**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

z zysków kapitałowych	0,00
-----------------------	------

z innych źródeł przychodów	0,00
----------------------------	------

Podstawa prawna	art. 17 ust. 1 pkt. 47
-----------------	------------------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	820 000,00
----------------	------------

z zysków kapitałowych	0,00
-----------------------	------

z innych źródeł przychodów	820 000,00
----------------------------	------------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

z zysków kapitałowych	0,00
-----------------------	------

z innych źródeł przychodów	0,00
----------------------------	------

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	1 368,23
-------------	----------

Rok poprzedni	848,50
---------------	--------

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	260,00
-------------	--------

Rok poprzedni	161,00
---------------	--------

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2025 R

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Charcicach

USTĘP 1

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawione są w załączonych **notach od nr 1-2**
- 2) grunty w wieczystym użytkowaniu:
 - nie dotyczy
- 3) wartość nieamortyzowanych i nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów:
 - a) najmu – przedmiotem najmu jest lokal użytkowy przy ul. Małeckiego 11 w Poznaniu 1 890 tys. zł.
- 4) zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności nieruchomości wobec budżetu państwa - nie występują
- 5) struktura własności kapitału podstawowego

<i>LP</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>STAN POCZĄTKOWY 01.01.2025</i>	<i>ZMNIEJSZENIA</i>	<i>ZWIĘKSZENIE</i>	<i>STAN KOŃCOWY 31.12.2025</i>
1	Fundusz Założycielski	2 258 798,36	0	0	2 258 798,36
	Razem	2 258 798,36	0	0	2 258 798,36

- 6) zmiany kapitału zapasowego, rezerwowego i z aktualizacji wyceny

<i>LP</i>		<i>ZAPASOWY</i>	<i>REZERWOWY</i>	<i>Z AKTUALIZACJI WYCENY</i>
1	Stan na początku roku obrotowego	9 256 694,10	0	0
	a) zwiększenie	555 133,05	-	-
	- z zysku	555 133,05	-	-
	b) zmniejszenie	0	-	-
	- wypłata dla wspólników	0	-	-
2	Stan na koniec roku obrotowego	9 811 827,15	0	0

7) Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2025 Ośrodek osiągnął zysk netto w wysokości 674 179,71 zł.

Całość zysku w wysokości 674 179,71 zł. zostanie przekazany na zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego.

7) Stan rezerw i ich wykorzystanie obrazuje **nota nr 3**.

Rezerwy utworzone zostały na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz na niewykorzystany urlopy pracowników.

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług - nie występują.

9) Zobowiązania długoterminowe – nie występują.

10) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych obrazuje **nota nr 4 i nota nr 6**

Nota nr 4 przedstawia te wartości dotacji jakie Ośrodek otrzymał z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu oraz WOW NFZ.

Nota nr 6 przedstawia koszty rozliczane w czasie dotyczące innych okresów rozliczeniowych.

11) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują.

12) Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych – nie występują.

USTĘP 2

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody w 2025 roku zostały osiągnięte wyłącznie na terenie Polski.

Strukturę rzeczową według rodzajów działalności przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	2024 rok	2025 rok
1	2	3
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych – ogółem	15 346 474,51	17 431 798,91
w tym:		
- lecznictwo stacjonarne	13 478 430,19	15 250 966,36
- lecznictwo ambulatoryjne	1 868 044,32	2 180 832,55
- na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy	0,00	0,00
- wzrost wynagrodzeń zasadniczych	0,00	0,00
- dodatkowa opłata ryczałtowa za udzielenie świadczeń w reżimie sanitarnym	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	123 254,68	123 696,76
R a z e m	15 469 729,19	17 555 495 ,67

Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) kwota ujemna 306 489,67 zł. dotyczy zmiany stanu rezerw na świadczenia pracownicze.

- 2) Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
- 3) Odpisów aktualizujących wartości zapasów nie wystąpiły.
- 4) Działalność zaniechana i przewidywana do zaniechania – nie wystąpiła.
- 5) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto obrazuje **informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego, zamieszczona w sprawozdaniu finansowym.**
- 6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7) Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki nie wystąpiły.
- 8) Nakłady na niefinansowane aktywa trwałe i ochronę środowiska obrazuje **nota nr 5**

9) Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie dotyczy.

USTĘP 3

W pozycjach sprawozdania finansowego nie występują waluty obce.

USTĘP 4

Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie - nie dotyczy.
- 2) Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę ze stronami powiązanymi - nie dotyczy
- 3) Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

<i>WYSZCZEGÓLNIENIE</i>	<i>PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM</i>
Pracownicy ogółem	71,17
w tym:	
- lekarze	2,55
- inni z wyższym	22,17
- pielęgniarki	12,17
- średni personel medyczny	5,00
- salowe	5,00
- inny niższy medyczny	0,00
- pracownicy administracyjno- ekonomiczni i techniczni	9,50
- pracownicy gospodarczy i obsługi	14,78
OGÓŁEM	71,17

- 4) Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy
- 5) Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzania – nie dotyczy.

- 6) Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
 - a) wynagrodzenie firmy audytorskiej 20 910,00 zł.

USTĘP 5

- 1) Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - brak zdarzeń.
- 2) Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – brak zdarzeń.
- 3) Zmiana zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiana sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego - brak zmian.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

USTĘP 6

Informacja dotycząca jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych – nie dotyczy.

USTĘP 7

Wymagane informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy.

USTĘP 8

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Ośrodka.

USTĘP 9

Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

Na dzień sporządzania informacji trudno jest oszacować skutki finansowe jakie poniesie Ośrodek w następnych okresach. Głównym znaczącym i mającym wpływ na sytuację finansową czynnikiem jest ustawowy wzrost kosztów wynagrodzenia zasadniczego pracowników medycznych w podmiotach leczniczych.

Istotną informację stanowi fakt, iż Ośrodek w roku sprawozdawczym brał udział w konkursie ofert o zawarcie umowy na udzielanie świadczeń w dwóch zakresach, dla których okres obowiązywania umowy na świadczenia stacjonarne kończył się 30.09.2025 r.

Nowa umowa z WOW NFZ została podpisana na okres 10 lat, tj. do 30.09.2035 r.

Na dwa zakresy z Przychodni w Poznaniu umowa została aneksowana do 30.06.2026 r.

Czekamy na ogłoszenie konkursu w bieżącym roku, w którym Ośrodek będzie brał udział.

Założyliśmy przy planowaniu i analizie naszej działalności na rok 2026, iż kolejne miesiące pozwolą nam wykonać zakontraktowane świadczenia w pełni i podpiszemy umowę na działalność Przychodni w Poznaniu na kolejne lata.

Pomimo trudności naszym założeniem jest utrzymanie zakresu działalności na poziomie dotychczasowym czyli osiągniętym w roku 2025.

SPORZĄDZIŁ:

Anna Waclawik

Charcice, dnia 06.03.2026 r.

Początek okresu rozliczeniowego

01.01.2025

Początek poprzedniego okres rozliczeniowego

01.01.2024

Koniec roku rozliczeniowego

31.12.2025

Koniec poprzedniego okres rozliczeniowego

31.12.2024

NOTA NR 1**SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE OD 01.01.2025 DO 31.12.2025 ROKU**

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto - stan na dzień 01.01.2025	0,00	0,00	0,00	905 941,86	0,00	905 941,86
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	51 923,16	0,00	51 923,16
2.1.	- zakup	0,00	0,00	0,00	51 923,16	0,00	51 923,16
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	90 993,49	0,00	90 993,49
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	90 993,49	0,00	90 993,49
3.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość brutto - stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	866 871,53	0,00	866 871,53
6.	Umorzenie - stan na dzień 01.01.2025	0,00	0,00	0,00	905 941,86	0,00	905 941,86
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	40 790,23	0,00	40 790,23
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	0,00	0,00	40 790,23	0,00	40 790,23
7.2.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	90 993,49	0,00	90 993,49
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	90 993,49	0,00	90 993,49
8.3.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	855 738,60	0,00	855 738,60
11.	Wartość netto - stan na dzień 01.01.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.	Wartość netto - stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	11 132,93	0,00	11 132,93
-----	--	------	------	------	-----------	------	-----------

Początek okresu rozliczeniowego 01.01.2025 Początek poprzedniego okres rozliczeniowego 01.01.2024
 Koniec roku rozliczeniowego 31.12.2025 Koniec poprzedniego okres rozliczeniowego 31.12.2024

NOTA NR 2								
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01.2025 DO 31.12.2025 ROKU								
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto - stan na dzień 01.01.2025	95 943,60	17 641 385,32	4 257 981,74	352 633,44	659 768,12	424 657,67	23 432 369,89
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	1 787 511,60	220 012,62	110 137,00	10 500,00	1 993 692,51	4 121 853,73
2.1.	- zakup	0,00	1 787 511,60	161 833,62	110 137,00	10 500,00	1 993 692,51	4 063 674,73
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	58 179,00	0,00	0,00	0,00	58 179,00
2.3.	- leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	73 935,58	42 500,01	16 877,29	2 053 588,18	2 186 901,06
3.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	42 500,01	0,00	0,00	42 500,01
3.2.	- likwidacja	0,00	0,00	73 935,58	0,00	16 877,29	0,00	90 812,87
3.3.	- leasing zwrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	- leasing wykup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 053 588,18	2 053 588,18
5.	Wartość brutto - stan na dzień 31.12.2025	95 943,60	19 428 896,92	4 404 058,78	420 270,43	653 390,83	364 762,00	25 367 322,56
6.	Umorzenie - stan na dzień 01.01.2025	0,00	6 686 424,20	2 419 566,66	352 633,44	594 825,85	0,00	10 053 450,15
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	501 095,66	341 103,21	2 569,86	19 433,27	0,00	864 202,00
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	0,00	501 095,66	341 103,21	2 569,86	19 433,27	0,00	864 202,00
7.2.	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	73 935,58	42 500,01	16 877,29		133 312,88
8.1.	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	42 500,01	0,00	0,00	42 500,01
8.2.	- likwidacja	0,00	0,00	73 935,58	0,00	16 877,29	0,00	90 812,87
8.3.	- leasing zwrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie - stan na dzień 31.12.2025	0,00	7 187 519,86	2 686 734,29	312 703,29	597 381,83	0,00	10 784 339,27
11.	Wartość netto - stan na dzień 01.01.2025	95 943,60	10 954 961,12	1 838 415,08	0,00	64 942,27	424 657,67	13 378 919,74
12.	Wartość netto - stan na dzień 31.12.2025	95 943,60	12 241 377,06	1 717 324,49	107 567,14	56 009,00	364 762,00	14 582 983,29

Początek okresu
rozliczeniowego
Koniec roku
rozliczeniowego

01.01.2025

31.12.2025

Początek poprzedniego okres rozliczeniowego

Koniec poprzedniego okres rozliczeniowego

01.01.2024

31.12.2024

NOTA NR 3						
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.12.2025 ROKU						
Lp	Wyszczególnienie (cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2025	Zwiększenia w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025	Zmniejszenia w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2025
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	659 585,34	545 992,12	239 502,45	0,00	966 075,01
2.1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe i nagrody jubileuszowe	659 585,34	409 211,19	239 502,45	0,00	829 294,08
2.2	Rezerwa na nie wykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00	136 780,93	0,00	0,00	136 780,93
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Rezerwa na przewidywane zobowiązania z tytułu toczącej się rozprawy sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania ogółem		659 585,34	545 992,12	239 502,45	0,00	966 075,01

Początek okresu rozliczeniowego 01.01.2025 Początek poprzedniego okres rozliczeniowego
 Koniec roku rozliczeniowego 31.12.2025 Koniec poprzedniego okres rozliczeniowego

NOTA NR 4

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWNE) ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.12.2025 ROKU

Lp	Wyszczególnienie (opis pozycji rozliczeń międzyokresowych)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2025	Zwiek od
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 237 353,03	
2.1.	Dotacje	9 237 353,03	
2.1.1.	Dotacja- zbiornik na wodę, dostosowanie własnego ujęcia wg. wymogów szpitalnych	122 619,39	
2.1.2.	Dotacja - adaptacja i rozbudowa budynku administracyjno-hotelowego o klatkę schodową	513 202,34	
2.1.3.	Dotacja- wykonanie rewaloryzacji elewacji i osuszenia fundamentów Pałacu	747 700,96	
2.1.4.	Dotacja- wymiana ogrodzenia	72 374,05	
2.1.5.	Dotacja- adaptacja I piętra Pałacu ZLU, przed 01.07.2011	1 483 034,97	
2.1.6.	Dotacja- wymiana systemu ogrzewania i ocieplenie zewnętrzne Pawilonu przed 01.07.2011	1 162 852,86	
2.1.7.	Dotacja- adaptacja budynku nr 13/3 na cele administracyjno - biurowe przed 01.07.2011r.	99 747,06	
2.1.8.	Dotacja- modernizacja budynku mieszkalnego nr 14	91 712,50	
2.1.9.	Dotacja- renowacja budynku campingowego	14 457,99	
2.1.10.	Dotacja- renowacja garażu na auto	14 458,06	
2.1.11.	Dotacja- instalacja wentylacji mechanicznej w WOTUW w Poznaniu	0,00	
2.1.12.	Dotacja- wymiana zewnętrznej instalacji rurociągu wody pitnej	31 245,50	
2.1.13.	Dotacja- modernizacja kortu tenisowego na boisko wielofunkcyjne	149 583,27	
2.1.14.	Dotacja- wymiana systemu alarmowego przeciwpożarowego	59 291,70	
2.1.15.	Dotacja- instalacja systemu wentylacyjnego w kuchni zakładowej	94 867,00	
2.1.16.	Dotacja- wymiana nawierzchni dróg, chodników i placów	719 590,11	
2.1.17.	Dotacja- wymiana kotłów olejowych	86 802,87	
2.1.18.	Dotacja- konserwacja stolarki okiennej i drzwiowej; wymiana drzwi kuchennych; wykonanie nowych schodów zewnętrznych oraz schodów kuchennych Pałacu	279 270,56	
2.1.19.	Dotacja- rewitalizacja terenu	31 812,32	
2.1.20.	Dotacja- instalacja wewnątrzakładowej kanalizacji sanitarnej	190 875,64	
2.1.21.	Dotacja- zakup szaf chłodniczych oraz zamrażarek do kuchni zakładowej	7 538,47	
2.1.22.	Dotacja- podłączenie instalacji sanitarnej zakładu do nowopowstałej instalacji gminnej	20 407,24	
2.1.23.	Dotacja- zakup zmywarki do Kuchni	6 041,67	
2.1.24.	Dotacja- Modernizacja oświetlenia ewakuacyjnego budynków Zakładu	134 000,14	

2.1.25.	Dotacja -Macierz 20T	0,00
2.1.26.	Dotacja - modernizacja układu grzewczego	1 526 462,28
2.1.27.	Dotacja - Zwiększenie bezpieczeństwa zakładu (Projekt i wykonanie)	407 812,50
2.1.28.	Dotacje - Modernizacja wejści do zaplecza kuchennego	106 977,15
2.1.29.	Dotacja -Wentylacja piwnic pałacu	138 175,44
2.1.30.	Nieodpl. Otrzymanie Aplikacje , systemy szpitalne i specjalistyczne	0,00
2.1.31.	Dotacja -WOW NFZ - podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych	230 256,00
2.1.32.	Dotacja- Serwerownia (projekt i wykonanie)	230 386,99
2.1.33.	Dotacja- Budynek portierni i poczekalni dla pacjentów	463 796,00
2.1.34.	Dotacja - Zakup kserokopiarki do Przychodni Terapii Uzależnień i Współuzależnienia w Poznaniu, ul. Małeckiego	0,00
2.1.35.	Dotacja - Modernizacja zabytkowego pomieszczenia stołówki w ZLU Charcice	0,00
2.1.36.	Dotacja - Zwiększenie bezpieczeństwa Zakładu - Pałac	0,00
2.2.	Neodpłatne otrzymanie	12 481,76
2.2.1.	Darowizna - zaporą sieciowa FortiGate 80F	12 481,76
2.2.2.	Darowizna - Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych.	0,00
2.3.	Przychody przyszłych okresów- świadczenia medyczne ,których wykonanie nastąpi w następnym okresie	0,00
2.3.1.	Przychody przyszłych okresów- świadczenia medyczne ,których wykonanie nastąpi w następnym okresie	0,00
Razem		9 249 834,79

Początek okresu rozliczeniowego 01.01.2025
Koniec roku rozliczeniowego 31.12.2025

Początek poprzedniego okres rozliczeniowego 01.01.2024
Koniec poprzedniego okres rozliczeniowego 31.12.2024

NOTA NR 5			
PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (Z WYODRĘBNIENIEM NAKŁADÓW NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA)			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025	Plany na rok (okres) następny
1.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2.	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	2 141 417,80	2 175 724,00
Razem		2 141 417,80	2 175 724,00

Początek okresu
rozliczeniowego

01.01.2025

Początek poprzedniego okres rozliczeniowego

01.01.2024

Koniec roku rozliczeniowego

31.12.2025

Koniec poprzedniego okres rozliczeniowego

31.12.2024

NOTA NR 6					
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (AKTYWNE) ZA OKRES OD 01.01.2025 DO 31.12.2025 ROKU					
Lp	Wyszczególnienie (opis pozycji rozliczeń międzyokresowych)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2025	Zwiększenia w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025	Zmniejszenia w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2025
1.	Podatki i opłaty	68 980,97	35 710,35	43 374,90	61 316,42
2.	Polisy ubezpieczeniowe	35 252,83	56 410,25	52 438,14	39 224,94
3.	Odpis na ZFŚS	0,00	221 593,98	221 593,98	0,00
4.	Czasopisma i prenumeraty	1 791,00	2 757,31	2 081,44	2 466,87
5.	Asysta techniczna i konserwacja programów firmy KAMSOFIT	10 733,80	70 331,11	68 959,86	12 105,05
6.	Rejestracja domeny strony internetowej Zakładu	1 242,74	4 169,70	3 434,20	1 978,24
7.	Programy komputerowe	1 129,84	1 472,31	1 335,66	1 266,49
8.	Certyfikat ISO	389,50	0,00	389,50	0,00
9.	Pozostałe	156,95	99,00	188,64	67,31
Razem		119 677,63	392 544,01	393 796,32	118 425,32



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	SFJINZ2_FK@MED_0001_2025_20260331.xml.XAdES.xml
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2026-05-19 12:05:50

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2026-03-31 14:03:01
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Jacek Ryszard Sobczak Nazwa organizacji: Zakład Leczenia Uzależnień w Charcicach Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	103146375788693854283911757771248062251219998765
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD ArchiveCutOff: 13 Mar 2017 14:07:47 GMT CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. L=Warszawa ST=mazowieckie C=PL - 19 May 2026 10:05:45 GMT
Zweryfikowano na dzień	2026-05-19 12:05:45 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Kwalifikowany podpis poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2026-03-31 14:03:33
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Anna Lucyna Wacławik Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	329914327210094733362282187975563826450506627200
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	-

Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	Status: GOOD ArchiveCutOff: 13 Mar 2017 14:07:47 GMT CN=COPE SZAFIR OCSP Responder OZK62 O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. L=Warszawa ST=mazowieckie C=PL - 19 May 2026 10:05:48 GMT
Zweryfikowano na dzień	2026-05-19 12:05:47 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Kwalifikowany podpis poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.