

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2025-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2025-12-31
Data sporządzenia	2026-05-07
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZłotych, kod systemowy SFJINZ (2), wersja 1-0E
Wariant sprawozdania	2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr.Jana Jonstona w Lesznie
Kod kraju	PL
Województwo	Wielkopolskie
Powiat	Leszno
Gmina	Leszno
Ulica	KIEPURY
Nr domu	45
Miejscowość	LESZNO
Kod pocztowy	64-100
Inna forma prawna jednostki	SPZOZ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	6971598635
Numer KRS	0000047102
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)

Informacja we wprowadzeniu

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

Informacja we wprowadzeniu

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

Informacja we wprowadzeniu

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu 988,92
na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1
pkt 4 UoR

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

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
Aktywa razem	169 958 354,85	132 007 136,95
A. Aktywa trwałe	126 406 786,23	103 281 385,90
I. Wartości niematerialne i prawne	4 757 272,13	1 330 112,69
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 757 272,13	1 330 112,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	121 649 514,10	101 951 273,21
1. Środki trwałe	119 439 283,51	101 588 932,51
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	852 150,43	852 150,43
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 287 127,20	61 386 345,75
C. urządzenia techniczne i maszyny	6 731 008,56	5 424 628,38
D. środki transportu	1 460 423,55	1 073 429,37
E. inne środki trwałe	48 108 573,77	32 852 378,58
2. Środki trwałe w budowie	2 210 230,59	362 340,70
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	43 551 568,62	28 725 751,05
I. Zapasy	16 156 425,80	4 896 426,93
1. Materiały	16 102 539,05	4 844 929,95
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	53 886,75	51 496,98
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	25 964 666,43	19 458 770,33
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	25 964 666,43	19 458 770,33
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 951 945,99	19 448 403,79
- do 12 miesięcy	25 951 945,99	19 448 403,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
C. inne	12 720,44	10 366,54
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 151 525,38	3 476 357,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 151 525,38	3 476 357,38
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	1 151 525,38	3 476 357,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 151 525,38	3 476 357,38
- 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	278 951,01	894 196,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	169 958 354,85	132 007 136,95
A. Kapitał (fundusz) własny	-59 990 166,87	-57 408 279,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 318 377,63	12 318 377,63
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	-69 726 656,75	-66 543 361,27
VI. Zysk (strata) netto	-2 581 887,75	-3 183 295,48
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	229 948 521,72	189 415 416,07
I. Rezerwy na zobowiązania	26 720 916,75	27 174 810,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 683 998,00	20 380 136,00
- długoterminowa	16 493 152,00	17 022 245,00
- krótkoterminowa	4 190 846,00	3 357 891,00
3. Pozostałe rezerwy	6 036 918,75	6 794 674,68
- długoterminowe	4 926 825,81	5 848 136,55
- krótkoterminowe	1 110 092,94	946 538,13
II. Zobowiązania długoterminowe	24 947 731,72	28 751 345,08
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	24 947 731,72	28 751 345,08
A. kredyty i pożyczki	24 947 731,72	28 751 345,08

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	70 483 677,41	45 428 886,78
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	70 454 308,46	45 428 180,91
A. kredyty i pożyczki	12 813 474,45	8 281 308,59
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:	23 682 105,96	17 151 318,07
- do 12 miesięcy	23 682 105,96	17 151 318,07
- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 297 152,06	9 993 066,86
H. z tytułu wynagrodzeń	9 197 506,88	8 026 730,42
I. inne	12 464 069,11	1 975 756,97
4. Fundusze specjalne	29 368,95	705,87
IV. Rozliczenia międzyokresowe	107 796 195,84	88 060 373,53
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	107 796 195,84	88 060 373,53
- długoterminowe	83 512 210,20	74 218 068,44
- krótkoterminowe	24 283 985,64	13 842 305,09

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	320 847 587,66	289 169 663,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	321 151 449,66	291 047 259,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-303 862,00	-1 877 596,00
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	340 943 774,53	299 602 390,08
I. Amortyzacja	17 693 016,10	16 844 941,46
II. Zużycie materiałów i energii	63 109 805,24	55 748 312,48
III. Usługi obce	85 784 439,86	74 525 462,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	417 722,39	370 806,53
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	143 627 762,27	125 582 641,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 233 881,48	25 473 736,12
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 073 217,34	1 045 669,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów	3 929,85	10 820,25
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 096 186,87	-10 432 726,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	20 993 163,39	17 925 521,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	19 814 559,49	17 207 065,54
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53 576,72	16 332,82
IV. Inne przychody operacyjne	1 125 027,18	702 123,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	645 267,96	6 504 584,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	199 773,80	898 612,48
III. Inne koszty operacyjne	445 494,16	5 605 971,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	251 708,56	988 211,30
G. Przychody finansowe	11 485,03	8 192,50
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:	11 485,03	8 192,50
- 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	2 845 081,34	4 179 699,28
I. Odsetki, w tym:	2 845 081,34	4 179 699,28
- 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)	-2 581 887,75	-3 183 295,48
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 581 887,75	-3 183 295,48

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-57 408 279,12	-54 224 983,64
- 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	-57 408 279,12	-54 224 983,64
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 318 377,63	12 318 377,63
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	12 318 377,63	12 318 377,63
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	-66 543 361,27	-60 621 424,33
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	66 543 361,27	60 621 424,33
- 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	66 543 361,27	60 621 424,33
A. zwiększenie (z tytułu)	3 183 295,48	5 921 936,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 183 295,48	5 921 936,94
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	69 726 656,75	66 543 361,27
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 726 656,75	-66 543 361,27
6. Wynik netto	-2 581 887,75	-3 183 295,48
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	2 581 887,75	3 183 295,48
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-59 990 166,87	-57 408 279,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-59 990 166,87	-57 408 279,12

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 581 887,75	-3 183 295,48
II. Korekty razem	23 423 580,17	9 427 656,07
1. Amortyzacja	17 693 016,10	16 844 941,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 833 596,31	4 034 400,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-453 893,93	4 707 457,69
6. Zmiana stanu zapasów	-11 259 998,87	434 050,57
7. Zmiana stanu należności	-6 505 896,10	-431 838,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 522 624,77	-400 772,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 351 067,71	-1 350 431,15
10. Inne korekty	-19 756 935,82	-14 410 151,26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	20 841 692,42	6 244 360,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 543,47	2 302,80
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:	1 543,47	2 302,80
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	1 543,47	2 302,80
- 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	1 543,47	2 302,80
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	55 646 280,07	9 315 049,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 818 416,43	9 315 049,68
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	14 827 863,64	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-55 644 736,60	-9 312 746,88

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	39 495 326,24	11 476 784,64
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	39 495 326,24	11 476 784,64
II. Wydatki	7 017 114,06	7 979 126,04
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	3 803 613,36	3 927 303,83
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	2 845 081,34	4 036 703,15
9. Inne wydatki finansowe	368 419,36	15 119,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32 478 212,18	3 497 658,60
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 324 832,00	429 272,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 324 832,00	429 272,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 476 357,38	3 047 085,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 151 525,38	3 476 357,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania	456 272,59	131 063,85

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa
Nazwa pliku	Sprawozdanie_2025.pdf

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-2 581 887,75
Rok poprzedni	-3 183 295,48

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	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

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

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	17 427 087,12
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	17 427 087,12

Rok poprzedni

Wartość łączna	14 925 724,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	14 925 724,82

darowizny, dofinansowanie środków trwałych, rozwiązanie odpisów aktualizujących, naliczone odsetki

Rok bieżący

Wartość łączna	17 427 087,12
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	17 427 087,12
Podstawa prawna	art. 12 ust. 4

Rok poprzedni

Wartość łączna	14 925 724,82
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	14 925 724,82

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 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	17 667 110,62
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	17 667 110,62

Rok poprzedni

Wartość łączna	15 504 185,31
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	15 504 185,31

amortyzacja środków trwałych i niskocennych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiąca k.u.p. odpisy aktualizujące, świadczenia pieniężne, koszty sądowe, kary

Rok bieżący

Wartość łączna	17 667 110,62
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	17 667 110,62
Podstawa prawna	art. 16 ust. 1

Rok poprzedni

Wartość łączna	15 504 185,31
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	15 504 185,31

odsetki od leasingu operacyjnego, wg ustawy o rachunkowości leasing finansowy

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Podstawa prawna	art. 15 ust. 1

Rok poprzedni

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

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

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna	5 648 444,96
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 648 444,96

Rok poprzedni

Wartość łączna	4 657 960,35
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 657 960,35

naliczone i umorzone odsetki od zobowiązań, niepłacone skniezapłaconwe składki ZUS, niezapłacone umowy zlecenia odsetki od kontrahentów naliczone a nie zapłacone

Rok bieżący

Wartość łączna	5 648 444,96
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	5 648 444,96
Podstawa prawna	art. 16 ust. 1 pkt. 11

Rok poprzedni

Wartość łączna	4 657 960,35
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 657 960,35

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	4 657 960,35
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 657 960,35

Rok poprzedni

Wartość łączna	4 120 886,61
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	4 120 886,61

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

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	e_sprawozdanie_2025_07052026.xml.xades
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2026-05-11 13:00:05

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2026-05-07 14:01:06
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Violetta Sylwia Szymaniak Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	400771306099116094851903929356838405437289952602
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	68794 (2026-05-11T10:54:55Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2026-05-11 12:59:44 (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	2026-05-07 14:44:56
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Anna Jackowska Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	28439545239554581311229762114810175991
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	129395 (2026-05-11T10:25:00Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2026-05-11 12:59:52 (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.
-------	--

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Ogólne informacje o Wojewódzkim Szpitalu Wielospecjalistycznym im. dr. Jana Jonstona w Lesznie, zwanym dalej Szpitalem.

Wyszczególnienie	Dane
Pełna nazwa:	Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie
Nazwa skrócona:	WSW im. dr. J. Jonstona w Lesznie
Siedziba:	Leszno
Adres:	64-100 Leszno, ul. Jana Kiepury 45
Adres strony internetowej:	https://wsz.leszno.pl/
E-mail:	WSZ Sekretariat <wsz@wsz.leszno.pl>
Tel. / fax	655-253-113
Podstawowy przedmiot działalności	- udzielanie świadczeń zdrowotnych na rzecz osób uprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych oraz innych osób na podstawie stosownych przepisów prawa
Fundusz założycielski	12.318.377,63 zł
Organ prowadzący rejestr	- rejestr samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sądu Rejonowego w Poznaniu, XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
	- rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą
Numer KRS	KRS 0000047102

Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im dr. Jana Jonstona w Lesznie

Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Numer księgi rejestrowej	000000015837
NIP	697-15-98-635
Dyrektor Zakładu	mgr Anna Jackowska od 01.01.2025 – do nadal
Skład Rady Społecznej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	Wojciech Firlej – Przewodniczący Rady Społecznej Henryk Szymański – Członek Rady Janusz Krysztofiak – Członek Rady Barbara Mroczkowska – Członek Rady Tomasz Kusior – Członek Rady Anna Adach – Członek Rady Marek Sowa – Członek Rady Feliks Kosicki – Członek Rady Mieczysław Drożdżyński – Członek Rady Leszek Kaszuba – Członek Rady Maciej Kasprzak – Członek Rady

2. Czas trwania Zakładu

Czas trwania Zakładu jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

4. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

5. Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Składniki majątkowe, których wartość określona jest od kwoty 1 500,00 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu ich przekazania do użytkowania i objęte są ewidencją bilansową środków trwałych o niższej wartości i umarzone są w 100% w momencie zakupu.

Zakład stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- licencje 20-30%

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- budynki 2,5%
- urządzenia techniczne i maszyny
 - grupa III -7%;
 - grupa IV – 10-30%;
 - grupa V – 14%;
 - grupa VI – 10-20%;
- środki transportu 14-20%;
- inne środki trwałe 10-25%.

b) Zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingu

Nie występuje.

c) Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wycenione są w cenie zakupu (brutto) nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- materiały w magazynach wycenia się w cenach zakupu;
- przyjmuje się wycenę wartości stanu końcowego materiałów na podstawie przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu ustalając, że rozchód materiałów tego samego rodzaju i gatunku wycenia się kolejno po cenach tych składników materiałów; które najwcześniej nabyto wg metody „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” tzw. (FIFO),

- dla leków i innych materiałów medycznych lub jednorazowego sprzętu medycznego przyjmuje się rozchód w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych świadczeń medycznych, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

W przypadku, gdy zapasy inne niż leki utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny zakupu podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

d) Należności, roszczenia, zobowiązania;

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizacyjne zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Na dzień bilansowy wg średniego kursu danej waluty na ostatni dzień roku obrotowego, kalendarzowego.

e) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Zakład na podstawie art. 28b ust. 1 Ustawy o rachunkowości nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zostały zaliczone krajowe środki pieniężne ustalone w wartości nominalnej.

f) Fundusz własny

Tworzony i wykazywany zgodnie z przepisami prawa i wykazywany w wartości nominalnej.

g) Fundusz założycielski

Zakładu stanowi wartość wydzielonej Zakładowi części mienia Skarbu Państwa art. 56 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej.

Składniki majątkowe (nieruchomości: budynki, budowle i grunty) stanowiące mienie Skarbu Państwa otrzymane w nieodpłatne użytkowanie ujmowane są w księgach rachunkowych Zakładu w korespondencji z funduszem założycielskim.

Grunty, które zmieniły formę własności z nieodpłatnego przekazania do używania od Skarbu Państwa na własność (w formie darowizny na cele publiczne) ujmowane są także w korespondencji z funduszem założycielskim.

h) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów;

Zakład tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy tworzy się na kwoty niewypłaconych świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalny metodą aktuarialną, wynagrodzenia) oraz inne prawdopodobne zobowiązania. Wysokość rezerw wykazuje się w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości, Zakład odstąpił od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

i) Kredyty i pożyczki;

Kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymaganej zapłaty.

j) Zobowiązania;

Wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

k) Fundusze specjalne

Wycenia się w wartości nominalnej i obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wycenia się w wartości nominalnej i obejmują głównie wartość otrzymanych od organu założycielskiego środków pieniężnych w formie dotacji na cele inwestycyjne Szpitala.

Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zmianami) Środki pieniężne otrzymane w formie dotacji, darowizny lub nie podlegającego zwrotowi przekazania na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł

m) Wynik finansowy:

Wynik finansowy **WSW im. dr. J. Jonstona w Lesznie** został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

WOJEWÓDZKI SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY IM. DR. JANA JONSTONA W LESZNIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zakres głównych zmian w grupach rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - **noty nr 1, 2, 3, 4;**
2. Środki trwałe w budowie - **nota nr 5;**
3. Wartość gruntów – **nota nr 6;**
4. Zapasy składników majątku obrotowego – **nota nr 9;**
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **nota nr 10 i 11.**
6. Dane o inwestycjach krótkoterminowych – wartość stanu środków pieniężnych - **nota nr 12.**
7. Propozycje, co do sposobu podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy – **nota nr 14**
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nota nr 16**
9. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych - **nota nr 15 i 17**
10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nota nr 21**
11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - **nota nr 18; 19; 20**
12. Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki – **nota 21**
13. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – **nota nr 22**

OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Jednostka od 01.01.2025 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie posiadała instrumentów pochodnych, w tym w szczególności instrumentów forward, futures, swap oraz opcji.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i inne przychody – **nota nr 23**
 2. Koszty w układzie rodzajowym – **nota 24**
 3. Dane o pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych – **nota nr 25 i 26**
 4. Informacja o przychodach i kosztach finansowych – **nota nr 27 i 28**
-

WOJEWÓDZKI SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY IM. DR. JANA JONSTONA W LESZNIE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2025

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – stanowi **integralny druk sprawozdania oraz nota nr 31**
6. Poniesione w ostatnim roku, planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe- **nota nr 30**
7. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - **nota nr 34**
8. Zmiana stanu produktów wynika z aktualizacji rezerw na świadczenia pracownicze i inne – **nota nr 24**

OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ ZAKŁAD UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH:

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe - **nota nr 32**
2. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy – **nota nr 33**
3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – **nota nr 13;**

OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH:

1. Nie występuje.

INNE ISTOTNE INFORMACJE:

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości - nie wystąpiły w jednostce.

Część A:

Nazwa:	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie 64-100 Leszno ul. Jana Kiepury 45	Stan bieżący:	Stan na dzień 31.12.2025	Data od:	2025-01-01
Nazwa skrócona:	WSW im. dr. J. Jonstona w Lesznie	Stan poprzedni:	Stan na dzień 31.12.2024	Data do:	2024-01-01
Temat:	Sprawozdanie finansowe za rok 2025	Okres obrotowy bieżący:	01.01-31.12.2025		
Miejscowość, data:	Leszno 06/05/2025	Okres obrotowy poprzedni:	01.01-31.12.2024		

KOREKTA

Sprawozdania:		
<u>Bilans AKTYWA</u>	BILANS - AKTYWA	
<u>Bilans PASYWA</u>	BILANS - PASYWA	
<u>Rachunek ZIS porównawczy</u>	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
<u>Rachunek przepływów pieniężnych</u>	Rachunek przepływów pieniężnych	
<u>Zestawienie zmian w kapitale</u>	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
<u>Rozliczenie różnicy podatku a wynikiem finansowym</u>	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	
Noty:		
1. <u>WNIP</u>	Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto	
2. <u>Wnip UM</u>	Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	
3. <u>SR TRW</u>	Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa	
4. <u>SR TRW UM</u>	Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych	
5. <u>SR TRW w bud</u>	Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	
6. <u>Grunt</u>	Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkown.) oraz śr. trw. o nieuregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy	
7. <u>Struktura SR TRW</u>	Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)	
8. <u>Inwest długot</u>	Zmiana stanu inwestycji długoterminowych	
9. <u>Zapasy</u>	Zapasy składników majątku obrotowego	
10. <u>Należności</u>	Należności	
11. <u>Odpisy aktual należ i poz</u>	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)	
12. <u>Inwest krótk</u>	Inwestycje krótkoterminowe	
13. <u>Kapitały</u>	Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych	
14. <u>Podział wyniku</u>	Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy	
15. <u>Zobow długot 2</u>	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty	
16. <u>Rezerwy</u>	Zmiany w stanie rezerw	
17. <u>Zobow krótk</u>	Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej	
18. <u>RMC krótk</u>	Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe	
19. <u>Bierne RMK</u>	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw	
20. <u>RMP</u>	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
21. <u>Zobow zabezp na majątku</u>	Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki	
22. <u>Aktywa Pasywa wiele pozycji</u>	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania	
23. <u>Przychody</u>	Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)	
24. <u>Koszty rodzajowe</u>	Koszty w układzie rodzajowym	
25. <u>Poz przych oper</u>	Pozostałe przychody operacyjne	
26. <u>Poz koszty oper</u>	Pozostałe koszty operacyjne	
27. <u>Przych fin</u>	Przychody finansowe	
28. <u>Koszty fin</u>	Koszty finansowe	
29. <u>Koszt wytw SR TRW w bud</u>	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
30. <u>Nakłady na N A T</u>	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska	
31. <u>CIT</u>	Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto	
32. <u>Zatrudnienie</u>	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych	
33. <u>Wynagrodzenie audytora</u>	Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe	
34. <u>Objaśnienia do przepływów</u>	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów	



Signed by /
Podpisano przez:
Violetta Sylwia
Szymaniak
Date / Data: 2026-
05-07 14:06

Sprawozdanie finansowe za rok 2025

BILANS - AKTYWA				
L p.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 31.12.2024
A.	Aktywa trwałe		126 406 786,23	103 281 385,90
I.	Wartości niematerialne i prawne		4 757 272,13	1 330 112,69
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2.	Wartość firmy		0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1, 2	4 757 272,13	1 330 112,69
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		121 649 514,10	101 951 273,21
1.	Środki trwałe		119 439 283,51	101 588 932,51
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3, 4	852 150,43	852 150,43
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3, 4	62 287 127,20	61 386 345,75
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3, 4	6 731 008,56	5 424 628,38
d)	środki transportu	3, 4	1 460 423,55	1 073 429,37
e)	inne środki trwałe	3, 4	48 108 573,77	32 852 378,58
2.	Środki trwałe w budowie	5	2 210 230,59	362 340,70
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		43 551 568,62	28 725 751,05
I.	Zapasy		16 156 425,80	4 896 426,93
1.	Materiały	9	16 102 539,05	4 844 929,95
2.	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00
4.	Towary	9	53 886,75	51 496,98
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe		25 964 666,43	19 458 770,33
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 jednostek pozostałych, 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		25 964 666,43	19 458 770,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		25 951 945,99	19 448 403,79
- do 12 miesięcy	10	25 951 945,99	19 448 403,79
- powyżej 12 miesięcy	10	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10	0,00	0,00
c) inne	10	12 720,44	10 366,54
d) dochodzone na drodze sądowej	10	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 151 525,38	3 476 357,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 151 525,38	3 476 357,38
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		1 151 525,38	3 476 357,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12	1 151 525,38	3 476 357,38
- 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	18	278 951,01	894 196,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		169 958 354,85	132 007 136,95

BILANS - PASYWA				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 31.12.2024
A.	Kapitał (fundusz) własny		-59 990 166,87	-57 408 279,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		12 318 377,63	12 318 377,63
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-69 726 656,75	-66 543 361,27
VI.	Zysk (strata) netto		-2 581 887,75	-3 183 295,48
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		229 948 521,72	189 415 416,07
I.	Rezerwy na zobowiązania		26 720 916,75	27 174 810,68
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		20 683 998,00	20 380 136,00
	- długoterminowa	16.	16 493 152,00	17 022 245,00
	- krótkoterminowa	17.	4 190 846,00	3 357 891,00
3.	Pozostałe rezerwy		6 036 918,75	6 794 674,88
	- długoterminowe	16	4 926 825,81	5 848 136,55
	- krótkoterminowe	16	1 110 092,94	946 538,13
II.	Zobowiązania długoterminowe		24 947 731,72	28 751 345,08
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		24 947 731,72	28 751 345,08
	a) kredyty i pożyczki	15.	24 947 731,72	28 751 345,08
	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		70 483 677,41	45 428 886,78
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		70 454 308,46	45 428 180,91
	a) kredyty i pożyczki	15	12 813 474,45	8 281 308,59
	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:		23 682 105,96	17 151 318,07
	- do 12 miesięcy	17.	23 682 105,96	17 151 318,07
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17	12 297 152,06	9 993 066,86
	h) z tytułu wynagrodzeń	17	9 197 506,88	8 026 730,42
	i) inne	17	12 464 069,11	1 975 756,97
4.	Fundusze specjalne		29 368,95	705,87
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		107 796 195,84	88 060 373,53
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		107 796 195,84	88 060 373,53
	- długoterminowe	20	83 512 210,20	74 218 068,44
	- krótkoterminowe	20	24 283 985,64	13 842 305,09
Pasywa razem			169 958 364,85	132 007 136,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Lp.	Wyszczególnienie	Nr	Wykonanie za okres	
			01.01-31.12.2025	01.01-31.12.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		320 847 587,66	289 169 663,88
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23.	321 151 449,66	291 047 259,68
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	24.	-303 862,00	-1 877 596,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		340 943 774,53	299 602 390,08
I.	Amortyzacja	24.	17 693 016,10	16 844 941,46
II.	Zużycie materiałów i energii	24.	63 109 805,24	55 748 312,48
III.	Usługi obce	24.	85 784 439,86	74 525 462,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	24.	417 722,39	370 806,53
	- podatek akcyzowy	24.	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	24.	143 627 762,27	125 582 641,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24.	29 233 881,48	25 473 736,12
	- emerytalne	24.	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24.	1 073 217,34	1 045 669,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	3 929,85	10 820,25
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-20 096 186,87	-10 432 726,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne		20 993 163,39	17 925 521,78
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25.	0,00	0,00
II.	Dotacje	25.	19 814 559,49	17 207 065,54
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25.	53 576,72	16 332,82
IV.	Inne przychody operacyjne	25.	1 125 027,18	702 123,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne		645 267,96	6 504 584,08
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26.	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26.	199 773,80	898 612,48
III.	Inne koszty operacyjne	26.	445 494,16	5 605 971,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		251 708,56	988 211,30
G.	Przychody finansowe		11 485,03	8 192,50
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	27.	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	27.	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27.	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostających w tym:	27.	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27.	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	27.	11 485,03	8 192,50
	- od jednostek powiązanych	27.	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	27.	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	27.	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe		2 845 081,34	4 179 699,28
I.	Odsetki, w tym:	28.	2 845 081,34	4 179 699,28
	- dla jednostek powiązanych	28.	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	28.	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	28.	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	28.	0,00	0,00
IV.	Inne	28.	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		-2 581 887,75	-3 183 295,48
J.	Podatek dochodowy		0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)		-2 581 887,75	-3 183 295,48

Rachunek przepływów pieniężnych			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	01.01-31.12.2024
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	-2 581 887,75	-3 183 295,48
II	Korekty razem	23 423 580,17	9 427 656,07
1	Amortyzacja	17 693 016,10	16 844 941,46
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 833 596,31	4 034 400,35
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-453 893,93	4 707 457,69
6	Zmiana stanu zapasów	-11 259 998,87	434 050,57
7	Zmiana stanu należności	-6 505 896,10	-431 838,87
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 522 624,77	-400 772,72
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 351 067,71	-1 350 431,15
10	Inne korekty	-19 756 935,82	-14 410 151,26
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	20 841 692,42	6 244 360,59
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	1 543,47	2 302,80
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:	1 543,47	2 302,80
a)	zbycie aktywów finansowych,	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	1 543,47	2 302,80
-	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	1 543,47	2 302,80
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	55 646 280,07	9 315 049,68
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 818 416,43	9 315 049,68
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	14 827 863,64	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-55 644 736,60	-9 312 746,88
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	39 495 326,24	11 476 784,64
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	39 495 326,24	11 476 784,64
II	Wydatki	7 017 114,06	7 979 126,04
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	3 803 613,36	3 927 303,83
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	2 845 081,34	4 036 703,15
9	Inne wydatki finansowe	368 419,36	15 119,06
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32 478 212,18	3 497 658,60
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 324 832,00	429 272,31
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 324 832,00	429 272,31
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 476 357,38	3 047 085,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 151 525,38	3 476 357,38
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	456 272,59	131 063,85

Leszno 06/05/2025

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	01.01-31.12.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-57 408 279,12	-54 224 983,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów		0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-57 408 279,12	-54 224 983,64
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 318 377,63	12 318 377,63
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 318 377,63	12 318 377,63
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z kapitału z aktualizacji wyceny		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
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		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- trwała utrata wartości środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.		
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-66 543 361,27	-60 621 424,33
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
5.2	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
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
	- przeznaczenie na ZFŚS		
	- wypłata dywidendy		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	66 543 361,27	60 621 424,33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów podstawowych		
	- przeksięgowanie w/l lat ubiegłych saldo dodatnie		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	66 543 361,27	60 621 424,33
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 183 295,48	5 921 936,94
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 183 295,48	5 921 936,94
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekta aktywa na odroczony podatek		
	- przeniesienia straty do pokrycia		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	69 726 656,75	66 543 361,27
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 726 656,75	-66 543 361,27
6	Wynik netto	-2 581 887,75	-3 183 295,48
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	2 581 887,75	3 183 295,48
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-59 990 166,67	-57 408 279,12
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-59 990 166,67	-57 408 279,12

WSW im. dr. J. Jonstona w Lesznie

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Sprawozdanie finansowe za rok 2025	
		Razem	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-2 581 887,75	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		17 510 259,03	17 510 259,03
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	0,00	0,00
	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00
	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00
	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	4 594,89	4 594,89
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zapłacone	art. 12 ust. 1 pkt 4e	53 576,72	53 576,72
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności umorzone	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00
otrzymane pieniądze, wartości pieniężne	art. 12 ust. 1	25 000,00	25 000,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 53	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	17 427 087,42	17 427 087,42
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		0,00	0,00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00
Darowizny w tym Covid 19	art. 38s	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00
przychody podatkowe Covid-19	art. 12 ust. 1 pkt 2		0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		17 667 110,62	17 667 110,62
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatkownika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00
		0,00	0,00

koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzebrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	36,77	36,77
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	15 633,46	15 633,46
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	199 773,80	199 773,80
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	39 326,59	39 326,59
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne – do wysokości zarachowanej jako	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niesłanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00
wydatki sfinansowane z dotacji	art. 16 ust. 1	0,00	0,00
podatek od towarów i usług	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00
koszty zw.z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 12 ust. 4 pkt 4	0,00	0,00
Rezerwy na prawdopodobne koszty oeracyjne	art. 16 ust. 1 pkt 27	0,00	0,00
Zwroty RARS w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00
Amortyzacja nie stanowiąca KUP	art. 15 ust. 4 pkt i	17 378 146,35	17 378 146,35
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		34 193,65	34 193,65
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		5 648 444,96	5 648 444,96
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	4 707 311,22	4 707 311,22
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	941 133,74	941 133,74
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	0,00	0,00
zapłacone zobowiązania z lat ubiegłych	art. 15b ust. 4	0,00	0,00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 15 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		4 657 960,35	4 657 960,35
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-1 434 551,55	-1 434 551,55
K. Podatek dochodowy		0,00	0,00

Leszno 06/05/2025

Uwagi: art. 17 ust. 1 pkt 4 o PDOP przeznaczone na cele statutowe.

1. Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych - wartość brutto								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2024			9 839 553,71				9 839 553,71
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 335 330,96	0,00	0,00	0,00	4 335 330,96
	zakup			4 335 330,96				4 335 330,96
	przyjęcie z inwestycji			0,00				0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	spadek, darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	przemieszczenia							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
	aktualizacja wartości							0,00
	niedobory							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	14 174 884,67	0,00	0,00	0,00	14 174 884,67

10. Należności							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025			Stan na dzień 31.12.2024		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
I	Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	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
II	Należności krótkoterminowe ogółem:	26 499 502,60	534 836,17	25 964 666,43	19 892 760,92	433 990,59	19 458 770,33
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
	inne			0,00			0,00
3	Należności od pozostałych jednostek:	26 499 502,60	534 836,17	25 964 666,43	19 892 760,92	433 990,59	19 458 770,33
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 486 782,16	534 836,17	25 951 945,99	19 882 394,38	433 990,59	19 448 403,79
	- do 12 miesięcy	26 486 782,16	534 836,17	25 951 945,99	19 882 394,38	433 990,59	19 448 403,79
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00		0,00	0,00
	inne	12 720,44	0,00	12 720,44	10 366,54	0,00	10 366,54
	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00		0,00	0,00
	- w tym z tyt.dost.i usług o okresie spłaty do 12 m-cy			0,00			0,00

11. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych (wg tytułów należności)							
Lp.	Wyszczególnienie	Odpis na należności od jednostek POZOSTAŁYCH					Razem odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
		z tytułu dostaw i usług		z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, oraz innych świadczeń	inne	dochodz. na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na dzień 31.12.2024	0,00	433 990,59		0,00		433 990,59
2	Zwiększenia	0,00	100 845,58	0,00	0,00	0,00	100 845,58
	dokonanie odpisu	0,00	100 845,58				100 845,58
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z poz. przych. operac.		0,00				0,00
	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przych. finans.						0,00
	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	0,00			0,00		0,00
	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)						0,00
	inne						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	534 836,17	0,00	0,00	0,00	534 836,17

12.							
Inwestycje krótkoterminowe							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025			Stan na dzień 31.12.2024		
		Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
	Inwestycje krótkoterminowe	1 151 525,38	0,00	1 151 525,38	3 476 357,38	0,00	3 476 357,38
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 151 525,38	0,00	1 151 525,38	3 476 357,38	0,00	3 476 357,38
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	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
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 151 525,38	0,00	1 151 525,38	3 476 357,38	0,00	3 476 357,38
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 151 525,38		1 151 525,38	3 476 357,38		3 476 357,38
	- inne środki pieniężne (dotacje)	0,00		0,00			0,00
	- Inne aktywa pieniężne			0,00			0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00			0,00

13. <i>Zmiany w stanie kapitałów /funduszy zapasowych i rezerwowych</i>		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Zysk / strata z lat ubiegłych	Stan na dzień 31.12.2024 -66 543 361,27
	a zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	
	- z podziału zysku (ustawowo)	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	
	-	
	-	
	b zmniejszenie (z tytułu)	-3 183 295,48
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	-3 183 295,48
	-	
	-	
	Stan na dzień 31.12.2025	-69 726 656,75
2	Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	Stan na dzień 31.12.2024
	a zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- prawo wieczystego użytkowania gruntów	
	-	
	-	
	b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- zbycia środków trwałych	
	- trwała utrata wartości środków trwałych	
	-	
	-	
	Stan na dzień 31.12.2025	0,00
3	Zmiany w stanie pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	Stan na dzień 31.12.2024
	a zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- odsetki od środków funduszu restrukturyzacji	
	-	
	-	
	b zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	-	
	-	
	Stan na dzień 31.12.2025	0,00

14.		
<i>Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy</i>		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Podwyższenie kapitału zakładu	0,00
2	Wyplata dywidendy	
3	Odpis na kapitał rezerwowy / zapasowy	
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	-2 581 887,75
5	Pozostałe odpisy - darowizny	
6	Zmniejszenie funduszu zakładu	0,00
	Zysk netto	-2 581 887,75

15. <i>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych według umownego okresu spłaty</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	Wobec pozostałych jednostek z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	Wobec pozostałych jednostek - zobowiązania wekslowe	Wobec pozostałych jednostek - inne	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2024	28 751 345,08					28 751 345,08
2	Stan na dzień 31.12.2025	24 947 731,72	0,00	0,00	0,00	0,00	24 947 731,72
	w tym:						
	- do 1 roku						0,00
	- powyżej 1 roku do 3 lat	7 607 226,72					7 607 226,72
	- powyżej 3 lat do 5 lat	7 607 226,72					7 607 226,72
	- powyżej 5 lat	9 733 278,28					9 733 278,28

16.

Zmiany w stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na dzień 31.12.2024		17 022 245,00	3 357 891,00	5 848 136,55	946 538,13	27 174 810,68
2	Zwiększenia	0,00	0,00	832 955,00	0,00	163 554,81	996 509,81
	zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw pracowniczych		0,00	832 955,00			832 955,00
	na zobowiązania					163 554,81	163 554,81
3	Zmniejszenia	0,00	529 093,00	0,00	921 310,74	0,00	1 450 403,74
	zmniejszenie rezerw rozliczonych przez zmianę stanu		529 093,00				529 093,00
	zmniejszenie rezerw rozliczonych z przychodami finansowymi						0,00
	wykorzystanie rezerw						0,00
	rozwiązanie				921 310,74		921 310,74
							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	16 493 152,00	4 190 846,00	4 926 825,81	1 110 092,94	26 720 916,75

17. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2025	Nieprzetemino wane	Struktura wiekowa				
					Zobowiązania przeterminowane				
					do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	Inne		0,00						
II	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
1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy		0,00						
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
2	Inne		0,00						
III	Wobec pozostałych jednostek	45 428 180,91	70 454 308,46	67 524 623,98	2 892 966,09	1 070,94	35 647,45	0,00	0,00
1	kredyty i pożyczki	8 281 308,59	12 813 474,45	12 813 474,45					
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00						
3	Inne zobowiązania finansowe		0,00						
4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	17 151 318,07	23 682 105,96	20 752 421,48	2 892 966,09	1 070,94	35 647,45	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	17 151 318,07	23 682 105,96	20 752 421,48	2 892 966,09	1 070,94	35 647,45	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy		0,00						
5	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00						
6	zobowiązania weksłowe		0,00						
7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 993 066,86	12 297 152,06	12 297 152,06					
8	z tytułu wynagrodzeń	8 026 730,42	9 197 506,88	9 197 506,88					
9	Inne	1 975 756,97	12 464 069,11	12 464 069,11					
IV	Fundusze specjalne	705,87	29 368,95	29 368,95					
	Razem	45 428 886,78	70 483 677,41	67 553 992,93	2 892 966,09	1 070,94	35 647,45	0,00	0,00

18. Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 31.12.2024
1	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
2	Czynsze, dzierżawy płatne z góry		
3	Ubezpieczenia majątkowe	278 951,01	894 196,41
4	Remonty środków trwałych		
5	Prenumeraty		
6	Koszty finansowe rozliczane w czasie		
7	Koszty niezakończonego leczenia pacjentów		
8	Koszty prac rozwojowych		
9	inne		
10			
11			
12			
13			
14			
15			
	RAZEM	278 951,01	894 196,41

19. <i>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025	pozycja w bilansie	Stan na dzień 31.12.2024
1	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe	22 261 006,48		22 870 381,55
	Rezerwy na świadczenia emerytalne	7 555 587,00		7 356 236,00
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	8 937 564,00		9 666 009,00
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty	5 767 855,48		5 848 136,55
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe	4 459 910,27		4 304 429,13
	Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych - bierne RMK	0,00		0,00
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu realizacji przedsięwzięć deweloperskich	0,00		0,00
	Rezerwy na świadczenia emerytalne	1 957 581,00		1 666 094,00
	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	2 233 266,00		1 691 797,00
	Koszty nie wykorzystanych urlopów wraz z narzutami			
	Inne rezerwy na przewidywane koszty	269 063,27		946 538,13
	Koszty świadczeń, nie będących jeszcze zobowiązaniem			
	RAZEM	26 720 916,75		27 174 810,68

2.								
<i>Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych</i>								
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na dzień 31.12.2024			8 509 441,02				8 509 441,02
2	Zwiększenia	0,00	0,00	908 171,52	0,00	0,00	0,00	908 171,52
	naliczenie umorzenia (amortyzacja)			908 171,52				908 171,52
	przemieszczenia							0,00
	amortyzacja NKUP							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż							0,00
	likwidacja							0,00
	przemieszczenia							0,00
	wkład niepieniężny (aport)							0,00
	darowizna							0,00
								0,00
4	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	9 417 612,54	0,00	0,00	0,00	9 417 612,54
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							
	Stan na dzień 31.12.2024							0,00
	Zwiększenia odpisów							0,00
	Zmniejszenia odpisów							0,00
	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 757 272,13	0,00	0,00	0,00	4 757 272,13

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025	W tym : przychody podlegające opodatkowaniu	Stan na dzień 31.12.2024
I	Ujemna wartość firmy			
II	Inne rozliczenia międzyokresowe:	107 796 195,84	2 089 533,18	88 060 373,53
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	83 512 210,20	1 506 407,58	74 218 068,44
	Równowartość odpisów amortyzacyjnych zg. z ustawą o rachunkowości art.. 41	82 005 802,62		72 711 660,86
	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry (Fresenius)	1 506 407,58	1 506 407,58	1 506 407,58
	Przekazanie mienia w które SP ZOZ został w 2005 wyposażony	0,00		0,00
	Równowartość zakupu środków trwałych z innych środków			
	Wartość netto środków trwałych finansowanych z dotacji			
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	24 283 985,64	583 125,60	13 842 305,09
	Rozliczenia międzyokresowe - rozliczenia lekarzy stażyków i rezydentów			
	Równowartość odpisów amortyzacyjnych zg. z ustawą o rachunkowości art.. 41	23 700 860,04		13 259 179,49
	Wpłaty na poczet przyszłych świadczeń, opłacone z góry	583 125,60	583 125,60	583 125,60
	RAZEM	107 796 195,84	2 089 533,18	88 060 373,53

21. <i>Zobowiązania i zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku Jednostki</i>				
Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
			na majątku trwałym	na majątku obrotowym
I	Zobowiązania własne	290 325 319,15	0,00	0,00
	Weksel in blanco			
	Hipoteka	72 600 000,00		
	Zastaw			
	Inne - przelew wierzytelności z NFZ*	217 725 319,15		
II	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00
1	Zabezpieczone zobowiązania jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
2	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			
3	Zabezpieczone zobowiązania pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	Weksel			
	Hipoteka			
	Zastaw			
	Inne			

* - Wartość zabezpieczenia kredytu w PKO BP SA

22. <i>Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania (w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową)</i>					
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Nazwa pozycji w bilansie	Pozycja w bilansie	Kwota
AKTYWA					
1	Należności z tytułu pożyczki udzielonej jednostce powiązanej		Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	A.III.1.	
			Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - inne	B.II.1.b)	
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu ubezpieczenia i prenumeraty		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	A.V.2.	
			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.IV.	278 951,01
3					
PASYWA					
1	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki powiązanej		Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	B.II.1.	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych - inne	B.III.1.a)	
2	Zobowiązania z tytułu pożyczki otrzymanej od jednostki pozostałej		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	
3	Zobowiązania z tytułu kredytu		Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.II.3.a)	24 947 731,72
			Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	B.III.3.a)	12 813 474,45
4					

23. Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rzeczowa i terytorialna)								
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025				01.01-31.12.2024		
		Kraj	Eksport	Ogółem	w tym : wyłączone z opodatkowania	Kraj	Eksport	Ogółem
	RAZEM przychody ze sprzedaży w tym:	321 151 449,66	0,00	321 151 449,66	0,00	291 047 259,68	0,00	291 047 259,68
	- od jednostek powiązanych			0,00				0,00
1	Przychód ze sprzedaży produktów w tym :	321 151 449,66	0,00	321 151 449,66	0,00	291 047 259,68	0,00	291 047 259,68
	NFZ 701-1	289 388 229,37		289 388 229,37		262 690 128,68		262 690 128,68
	Ratownictwo medyczne- NFZ 701-3	14 603 784,69		14 603 784,69		10 997 497,45		10 997 497,45
	Pozostałe medyczne	1 797 588,84		1 797 588,84		3 322 092,47		3 322 092,47
	Refundacja dot. staży i rezydenci	10 667 439,88		10 667 439,88		9 563 391,68		9 563 391,68
	pozostała sprzedaż	4 694 406,88		4 694 406,88		4 474 149,40		4 474 149,40
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00
				0,00				0,00

24. Koszty w układzie rodzajowym				
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	w tym: n.k.u.p.	01.01-31.12.2024
I	Koszty według rodzajów	x	x	x
1	Amortyzacja	17 693 016,10		16 844 941,46
2	Zużycie materiałów i energii	63 109 805,24	0,00	55 748 312,48
3	Usługi obce:	85 784 439,86	0,00	74 525 462,74
	transportowe,	202 751,01		168 364,10
	remontowe	1 128 333,84		823 350,31
	podwykonawstwo medyczne	68 692 384,44		61 169 515,86
	pozostałe	15 760 970,57		12 364 232,47
4	Podatki i opłaty, w tym:	417 722,39		370 806,53
	- podatek akcyzowy			
5	Wynagrodzenia	143 627 762,27		125 582 641,01
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 233 881,48		25 473 736,12
	- emerytalne	25 055 892,04		0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe:	1 073 217,34	0,00	1 045 669,49
	ubezpieczenia	947 714,49		993 736,93
	podróże służbowe	28 339,46		27 364,36
	pozostałe	97 163,39		24 568,20
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 929,85		10 820,25
	RAZEM koszty wg rodzajów	340 943 774,53	0,00	299 602 390,08
III	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Zmiana stanu produktów +/-	-303 862,00	x	-1 877 596,00
1	produkty gotowe		x	
2	produkcja niezakończona		x	
3	rozliczenia międzyokresowe kosztów	-303 862,00	x	-1 877 596,00

25.				
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>				
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	w tym : wyłączone z opodatkowania	01.01-31.12.2024
I.	ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze sprzedaży środ. trw., środ. trw. w budowie, WNP oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Zysk z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
3	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
4	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	DOTACJE	19 814 559,49	0,00	17 207 065,54
	Równowartość odpisów amortyzacyjnych	17 427 087,42		14 862 485,99
	Dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	2 387 472,07		2 344 579,55
III.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	53 576,72	0,00	16 332,82
	likwidacja odpisu aktualizującego należności	53 576,72		16 332,82
IV.	INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 125 027,18	0,00	702 123,42
1	Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania, umorzenia	6 938,54		53 840,15
2	Dofinansowanie szkoleń PUP	19 200,00		30 600,00
3	Umorzenie rekompensaty za koszty odzyskiwania należności			24 713,51
4	Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych	25 000,00		95 189,36
5	Przychody z darowizn	100 568,54		4 500,00
6	Rozwiązane rezerwy			
7	Dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych			
8	Różnice inwentaryzacyjne			
9	Ujawnione składniki majątku			
10	Nadwyżki w rzeczowych składnikach majątku			
11	Równowartość zapłaconej z góry dzierżawy			
12	korekty lat ubiegłych z NFZ			
13	Równowartość odpisów amortyzacyjnych - dot. przeniesienia funduszu na RMP w 2011			
14	Równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych darowizną itp..			
15	Pozostałe	973 320,10		493 280,40
	RAZEM	20 993 163,39	0,00	17 925 521,78

26. Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	w tym: n.k.u.p.	01.01-31.12.2024
I.	STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0,00	0,00	0,00
1	Strata ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i WNP	0,00	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość netto (koszt własny) sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych			
2	Strata z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych, w tym inwestycji bez efektu gospodarczego	0,00	0,00	0,00
	przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych			
	koszty likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (wartość netto plus koszty likwidacji)			
3	Wartość niefinansowych aktywów trwałych przekazanych nieodpłatnie lub w formie darowizny			
4	Nadwyżki niefinansowych aktywów trwałych			
5	Niedobory niefinansowych aktywów trwałych			
II.	AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	199 773,80	0,00	898 612,48
1	trwała utrata wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa			786 661,47
2	odpis aktualizacyjny na NFZ			
3	utrata wartości należności	199 773,80		111 951,01
4	niedobory inwentaryzacyjne			
III.	INNE KOSZTY OPERACYJNE	445 494,16	0,00	5 605 971,60
1	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne			
2	Koszty utylizacji, likwidacja materiałów i towarów	36 869,44		282 941,14
3	rozliczenie z NFZ dot. lat ubiegłych			
4	zapłacone kary, grzywny lub odszkodowania			
5	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego	39 326,59		551 147,78
6	Utworzone rezerwy na przewidywane uzasadnione kosztów operacji gospodarczych			4 623 301,87
7	Rekompensata za koszty odzyskiwania należności	1 386,82		105 296,45
8	Pozostałe koszty operacyjne	367 911,31		43 284,36
	RAZEM	645 267,96	0,00	6 504 584,08

27. Przychody finansowe				
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	w tym : wyłączone z opodatkowania	01.01-31.12.2024
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	od jednostek pozostałych w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki	11 485,03	0,00	8 192,50
	- w tym od jednostek powiązanych			
1	Odsetki od udzielonych pożyczek (w tym także odsetki za zwłokę w spłacie rat)	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
2	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	277,99	0,00	1 059,15
	zapłacone	277,99		1 059,15
	nie zapłacone			
3	Odsetki od należności od odbiorców	11 207,04	0,00	7 133,35
	zapłacone	6 612,15		7 133,35
	nie zapłacone	4 594,89		0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych			
2	Zysk ze zbycia udziałów			
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	INNE	0,00	0,00	0,00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00		
	Koszty z tytułu różnic kursowych			
2	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek			
3	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych			
	Pozostałe przychody finansowe	0,00		
	RAZEM	11 485,03	0,00	8 192,50

28. Koszty finansowe				
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	w tym: n.k.u.p.	01.01-31.12.2024
I.	ODSETKI	2 845 081,34	0,00	4 179 699,28
	w tym dla jednostek powiązanych			
1	Odsetki od zaciągniętych pożyczek	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
2	Odsetki od kredytów	2 765 832,09	0,00	3 277 849,10
	zapłacone	2 765 832,09		3 277 849,10
	nie zapłacone	0,00		0,00
3	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	30 000,00		0,00
4	Odsetki od obligacji własnych	0,00	0,00	0,00
	zapłacone			
	nie zapłacone			
5	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	49 212,48	0,00	898 460,72
	zapłacone	49 212,48		755 464,59
	nie zapłacone			142 996,13
6	Odsetki od przyjętych w leasing finansowy rzeczowych składników majątku			
7	Odsetki od zobowiązań budżetowych	36,77		3 389,46
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych			
2	Strata na sprzedaży udziałów			
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	INNE	0,00		0,00
1	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	Przychody z tytułu różnic kursowych			
	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00
2	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki i pożyczki)			
3	Inne koszty finansowe	0,00		
	RAZEM	2 845 081,34	0,00	4 179 699,28

29.				
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	w tym:	
			odsetki	skapitalizowane różnice kursowe
1		0,00		
2		0,00		
3		0,00		
4		0,00		
RAZEM		0,00	0,00	0,00

3. <i>Zmiany w stanie środków trwałych - wartość początkowa</i>							
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	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2024	852 150,43	97 369 222,10	18 137 567,78	3 731 804,01	110 012 398,33	230 103 142,65
2	Zwiększenia	0,00	3 316 788,41	2 824 780,51	718 426,99	26 886 348,83	33 746 344,74
	przyjęcie bezpośrednio z zakupu		3 316 788,41	2 824 780,51	718 426,99	26 886 348,83	33 746 344,74
	przyjęcie z inwestycji						0,00
	otrzymanie jako aport						0,00
	otrzymanie z darowizny						0,00
	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
	zakup sfinansowany dotacją						0,00
	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	2 440,00	0,00	8 843 649,85	8 846 089,85
	likwidacja			2 440,00		8 843 649,85	8 846 089,85
	sprzedaż						0,00
	przekazanie jako aport						0,00
	przekazanie jako darowizna						0,00
	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
	aktualizacja wyceny śr. trwałych						0,00
	zwrot RARS dla WUW (Covid-19)						0,00
	inne						0,00
4	Stan na dzień 31.12.2025	852 150,43	100 686 010,51	20 959 908,29	4 450 231,00	128 055 097,31	255 003 397,54

30.			
<i>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w bieżącym roku obrotowym	Nakłady planowane
1	Wartości niematerialne i prawne	4 335 330,96	0,00
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	33 746 344,74	0,00
	– na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie, w tym:		0,00
	– na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

31.		
<i>Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto</i>		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I	Zysk (strata) brutto	-2 581 887,75
1	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice)	341 852 236,08
2	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	17 510 259,03
3	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym,	324 341 977,05
4	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice)	344 434 123,83
5	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	23 315 555,58
6	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	325 776 528,60
7	Strata z lat ubiegłych	
8	Inne zmiany podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym (+/-)	4 657 960,35
II	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 434 551,55
III	Podatek dochodowy	0,00

- przeznaczone na cele statutowe.

32.			
<i>Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2025	01.01-31.12.2024
1	Zarząd	4,75	3,75
2	Personel medyczny - lekarze z wyłączeniem stażystów i rezydentów	31,50	33,17
3	Pozostały personel medyczny	832,58	850,17
4	Pozostały personel niemedyczny	137,58	136,92
Zatrudnienie łączne		1006,41	1024,01

33.		
Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie finansowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	27 060,00
2.	Usługi doradztwa podatkowego	
3.	Pozostałe usługi (opisać)	
4.		
	RAZEM	27 060,00

4. <i>Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych</i>							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2024	0,00	35 982 876,35	12 712 939,40	2 658 374,64	77 160 019,75	128 514 210,14
2	Zwiększenia	0,00	2 416 006,96	1 518 400,33	331 432,81	11 593 284,20	15 859 124,30
	amortyzacja planowa okresu bieżącego		2 416 006,96	1 518 400,33	331 432,81	11 593 284,20	15 859 124,30
	aktualizacja środków trwałych						0,00
							0,00
							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	2 440,00	0,00	8 806 780,41	8 809 220,41
	umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych			2 440,00		8 806 780,41	8 809 220,41
	umorzenie śr. trwałych sprzedanych						0,00
	umorzenie śr. trwałych darowanych						0,00
	umorzenie śr. tr. stanowiących niedobory						0,00
	umorzenie śr. tr. przekazanych w formie aportu						0,00
	umorzenie środków trwałych straconych						0,00
	umorzenie śr. trwałych aktualizowanych						0,00
							0,00
4	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	38 398 883,31	14 228 899,73	2 989 807,45	79 946 523,54	135 564 114,03
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
	Stan na dzień 31.12.2024						0,00
	Zwiększenia odpisów						0,00
	Zmniejszenia odpisów						0,00
	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na początek okresu	852 150,43	61 386 345,75	5 424 628,38	1 073 429,37	32 852 378,58	101 588 932,51
7	Wartość netto na koniec okresu	852 150,43	62 287 127,20	6 731 008,56	1 460 423,55	48 108 573,77	119 439 283,51

5.		
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stan na dzień 31.12.2024	362 340,70
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	50 676 060,17
	Realizacje inwestycyjne	50 676 060,17
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	48 828 170,28
	Przekazane do eksploatacji środki trwałe i WNIP	48 828 170,28
	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe	
	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	
	Nakłady sprzedane, darowizny	
	Nakłady bez efektu gospodarczego	
4	Stan na dzień 31.12.2025	2 210 230,59

6 <i>Wartość gruntów (w tym grunty w wieczystym użytkow.) oraz śr. trw. o nieuregulowanym stanie prawnym według stanu na dzień bilansowy</i>					
Lp.	Opis (miejsce położenia, powierzchnia)	Grunty	Budynki i budowle	Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość bilansowa ogółem
		Wartość początkowa	Wartość początkowa		
1	Grunty działka Leszno ul. Kiepur	760 250,43			760 250,43
2	Grunty - łądowisko	91 900,00			91 900,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
10					0,00
RAZEM		852 150,43	0,00	0,00	852 150,43

WSW im. dr. J. Jonstona w Lesznie
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

[Powrót do parametrów](#)

7. <i>Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wartość początkowa)</i>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 31.12.2024
1	Środki trwałe własne	33 108 865,52	31 948 797,80
2	Środki trwałe używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze - ujęte w aktywach		
3	Środki trw.używane na podst.najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakt.- nie wykazane w aktywach		
RAZEM		33 108 865,52	31 948 797,80

Leszno 06/05/2025

8. <i>Zmiana stanu inwestycji długoterminowych</i>						
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1	Stan na dzień 31.12.2024 (brutto)	0,00				0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ujawnienie wartości gruntu					0,00
						0,00
3	Trwały wzrost wartości na BZ					0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sprzedaż					0,00
						0,00
						0,00
5	Stan na dzień 31.12.2025 (brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości					
	Stan na dzień 31.12.2024					0,00
	Zwiększenia odpisów					0,00
	Zmniejszenia odpisów					0,00
	Stan na dzień 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Stan na dzień 31.12.2024 (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Stan na dzień 31.12.2025 (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. <i>Zapasy składników majątku obrotowego</i>									
Lp.	Zapasy według rodzaju	Stan na dzień 31.12.2025					Stan na dzień 31.12.2024		
		Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.	Wartość brutto	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	0,00	16 102 539,05	0,00	0,00	16 102 539,05	4 844 929,95	0,00	4 844 929,95
	Apteka	0,00	6 852 561,54			6 852 561,54	3 573 283,46		3 573 283,46
	pozostałe materiały	0,00	9 249 977,51			9 249 977,51	1 271 646,49		1 271 646,49
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00			0,00
						0,00			0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00			0,00
						0,00			0,00
4	Towary	0,00	53 886,75			53 886,75	51 496,98		51 496,98
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00			0,00	0,00		0,00
	RAZEM	0,00	16 156 425,80	0,00	0,00	16 156 425,80	4 896 426,93	0,00	4 896 426,93

34. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zł
1	Środki pieniężne na koniec okresu według bilansu - poz. B III. c)	1 151 525,38
a	zmiana stanu środków pieniężnych wywołana różnicami kursowymi	
b	przekasowywanie składek krótkoterminowych pomiędzy aktywami finansowymi (poz. B III. c) a środkami pieniężnymi (poz. B III. c)	
2	Środki pieniężne na koniec okresu według rachunku przepływów pieniężnych - poz. G	1 151 525,38

Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja w rachunku przepływów pieniężnych	Wyszczególnienie	Kwota zł
A.II.1. Amortyzacja			
			17 693 016,10
A.II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
			0,00
		- wyłączenie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (różnice dodatnie ze znakiem minus, różnice ujemne ze znakiem plus)	
		- wyłączenie nie zrealizowanych różnic kursowych nie dotyczących działalności operacyjnej (nie zrealizowane zyski ze znakiem minus, nie zrealizowane straty ze znakiem plus)	
		- wyłączenie różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie jednostki (dodatnie ze znakiem minus, ujemne ze znakiem plus)	
		- inne korekty (wymienić)	
A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
			2 833 596,31
		- wyłączenie odsetek i dywidend otrzymanych (ze znakiem minus)	-11 485,03
		- wyłączenie odsetek zapłaconych (ze znakiem plus)	2 845 081,34
		- wyłączenie odsetek i dywidend naliczonych, lecz nieotrzymanych ani niewypłaconych (ze znakiem plus lub minus tj. przeciwnym do posiadanego)	0,00
		- inne korekty (wymienić)	0,00
A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
			0,00
		- korekta z wiazana z zyskiem (ze znakiem minus) lub stratą (ze znakiem plus) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	
		- korekta z wiazana z stratą (ze znakiem plus) na likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
		- korekty wynikające z przekazania warunków niepieniężnych składników działalności inwestycyjnej (ze znakiem plus)	
		- korekty dotyczące ujawnionych nadwyżek (ze znakiem minus) i niedoborów (ze znakiem plus) inwentaryzacyjnych składników działalności inwestycyjnej	
		- korekty dotyczące zdarzeń losowych (ze znakiem plus lub minus)	
		- korekty dotyczące odpisów korygujących wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości i ich korekty (plus lub minus)	
		- inne korekty (wymienić)	
A.II.5. Zmiana stanu rezerw			
			-453 893,93
		- zmiana stanu według bilansu	-453 893,93
		- korekta z tytułu zmiany stanu rezerw na utworzony podatek dochodowy utworzonych w ciężar kapitału (funduszu) własnego	
		- inne korekty (wymienić)	
A.II.6. Zmiana stanu zapasów			
			-11 259 998,87
		- zmiana stanu według bilansu	-11 259 998,87
		- korekta wynikająca ze zmiany stanu zapasów z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego lub przekazanego pod postacią składników aktywów obrotowych (zapasów)	
		- inne korekty (wymienić)	

	A.II.7.	Zmiana stanu należności	-6 505 896,10
		- zmiana stanu według bilansu, poz. A. III i B. II	-6 505 896,10
		- korekta z tytułu zmiany stanu należności dotyczących działalności inwestycyjnej	
		- inne korekty (wymienić)	
		należności ze środków niewygasających z dotacji na wytworzenie rzeczowego majątku trwałego	
	A.II.8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 522 624,77
		- zmiana stanu według bilansu	20 522 624,77
		korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań	
		- korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań działalności finansowej (leasingu finansowego)	
		- korekta z tytułu zmiany stanu ZFŚS związana z odpisem z zysku na ten fundusz	
		- korekta z tytułu zmiany stanu funduszu nagród z tytułu zadziarowanych, a nie wypłaconych nagród z zysku	
		- inne korekty (wymienić)	
	A.II.9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 351 067,71
		- zmiana stanu według bilansu	20 351 067,71
		- czynne (wzrost stanu ze znakiem minus, zmniejszenie ze znakiem plus)	615 245,40
		- rozliczenia międzyokresowe przychodów (wzrost stanu ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)	19 735 822,31
		- korekta dotycząca rozliczeń czynnych z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	
		- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zmiany stanu ujemnej wartości firmy w roku jej powstania	
		- korekta dotycząca rozliczeń międzyokresowych z tytułu wartości ujemnych niepełniących aktywów finansowych	
		- korekta rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu wartości dotacji w roku ich otrzymania	
		- zmiana stanu wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	
	A.II.10.	Inne korekty	19 756 935,82
		zwrot dotacji	-112 545,96
		środki z dotacji na wytworzenie rzeczowego majątku trwałego	17 427 087,42
		Dofinansowanie PFRON i PUP	2 412 394,36
		Prowizje od udzielonego kredytu	30 000,00

	B.I.1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
		Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
	B.I.2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
		-	
	B.I.3.	Zbycie aktywów finansowych	0,00
		- w jednostkach powiązanych	
		- w pozostałych jednostkach	
		Wpływy z dywidend i udziałów w zyskach - jednostki pozostałe	0,00
		-	
		Splata udzielonych pożyczek długoterminowych - jednostki pozostałe	0,00
		-	
		Wpływy z odsetek - jednostki pozostałe	1 543,47
		odsetki naliczone	1 543,47
		odsetki nie zapłacone	
		Inne wpływy z aktywów finansowych - jednostki pozostałe	0,00
		-	
	B.I.4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00
	B.II.1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 818 416,43
		nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 818 416,43
		zakup	
			0,00
			0,00
	B.II.2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
		Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
	B.II.3.	Nabycie aktywów finansowych	0,00
		- w jednostkach powiązanych	
		- w pozostałych jednostkach	
		Udzielone pożyczki długoterminowe - w pozostałych jednostkach	0,00
		-	
	B.II.4.	Inne wydatki inwestycyjne	14 827 863,64
		Narzędzia robotowe	10 552 365,51
		KPO AOS	1 141 645,28
		wydatki remontowe	226 346,00
		KPO onkologia	2 907 506,85

C.I.1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisja akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
	-	
C.I.2.	Kredyty i pożyczki	0,00
		0,00
C.I.3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00
	-	
C.I.4.	Inne wpływy finansowe	39 495 326,24
	Dotacja wpływy na 845	39 495 326,24
C.II.1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
	-	
C.II.2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00
	-	
C.II.3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
	-	
C.II.4.	Splaty kredytów i pożyczek	3 803 613,36
	Splata kredytu	3 803 613,36
C.II.5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00
	-	
C.II.6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00
	-	
C.II.7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00
	-	
C.II.8.	Odsetki	2 845 081,34
	Odsetki	2 845 081,34
	niewydatkowane	0,00
C.II.9.	Inne wydatki finansowe	368 419,36
	zwroty dotacji	368 419,36

Leszno 06/05/2025



Dokument
podpisany przez
Anna Jackowska
Data: 2026.05.07
14:45:13 CEST

WIELKOPOLSKI OŚRODEK REUMATOLOGICZNY

IM. DR. WIESŁAWA ROMANOWSKIEGO

W ŚREMIE

**ul. Mickiewicza 95
63-100 Śrem**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2025**



SPIS TREŚCI

- I OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III BILANS na dzień 31.12.2025r.
- IV RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2025r.
- V ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM na dzień 31.12.2025r.
- VI RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY
na dzień 31.12.2025r.
- VII INFORMACJA DODATKOWA-
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania
finansowego za rok 2025**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Dyrekcja Wielkopolskiego Ośrodka Reumatologicznego im. dr. Wiesława Romanowskiego z siedzibą w Śremie ul. Mickiewicza 95 przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2025, na które składa się:

- Bilans na dzień 31.12.2025r.
- Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2025r.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2025r.
- Rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2025r.
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia na dzień 31.12.2025r.

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Śrem, dnia 27.03.2026r.

**KARINA
KONIECZNA;
WOR W ŚREMIE**

Elektronicznie podpisany
przez KARINA
KONIECZNA; WOR W
ŚREMIE
Data: 2026.03.31 11:00:27
+02'00'

.....
Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Wojciech
Romanow
ski; WOR**

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech
Romanowski; WOR
Data: 2026.03.31
+02'00'

.....
Podpis Kierownika Jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025

Sprawozdanie finansowe Wielkopolskiego Ośrodka Reumatologicznego im. dr. Wiesława Romanowskiego w Śremie ul. Mickiewicza 95 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2025 r., poz. 1863 ze zm.) oraz ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2026 r., poz. 156ze zm.).

1) Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

**WIELKOPOLSKI OŚRODEK REUMATOLOGICZNY IM. DR. WIESŁAWA
ROMANOWSKIEGO W ŚREMIE
ul. MICKIEWICZA 95
63-100 ŚREM**

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych osobom ubezpieczonym w Wielkopolskim Oddziale Narodowego Funduszu Zdrowia oraz z innych Oddziałów Funduszu Zdrowia. Działalność podstawowa ujęta jest w Europejskiej Klasyfikacji Działalności w dziale – 8610Z – DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI.

Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny wpisany jest w rejestrze podmiotów leczniczych Wojewody Wielkopolskiego pod numerem księgi 000000016096. W 2001 roku Ośrodek umieszczony został w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001836.

Zakres i kierunki działania Ośrodka zostały określone w Statucie Ośrodka zatwierdzonego uchwałą Nr XVI/214/99 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 8 listopada 1999 roku, ze zmianami zatwierdzonymi: uchwałą XXVIII/402/08 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 27.10.2008r.; uchwałą XLIV/645/10 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 22.02.2010r.; uchwałą XXIII/408/12 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 czerwca 2012r.; uchwałą XXVIII/523/12 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 26 listopada 2012r.; uchwałą nr X/261/15 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 28.09.2015r.; uchwałą XXIV/686/16 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 28.11.2016r. oraz uchwałą XXXIX/950/17 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 18.12.2017r., uchwałą Nr XXXIX/749/22 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 28 lutego 2025r., uchwałą Nr LIX/1218/23 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 18 grudnia 2025r.

Od 1 stycznia 1999 roku organem założycielskim i nadzorującym dla Ośrodka jako samorządowej jednostki organizacyjnej posiadającej osobowość prawną jest Sejmik Województwa Wielkopolskiego.

Podstawą prawną użytkowania obiektów i gruntów jest ustanowienie na rzecz Wielkopolskiego Ośrodka Reumatologicznego w Śremie prawa użytkowania na nieruchomości położonych w Śremie przy ul. Mickiewicza 95. Wartość gruntów użytkowanych przez Jednostkę wynosi 556 218,12 zł.

2) Wskazanie czasu trwania działalności Ośrodka.

Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny w Śremie został założony na czas nieokreślony. Nie przewiduje się zagrożeń w funkcjonowaniu Ośrodka w kolejnych latach.

3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład Ośrodka nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, w związku, z czym Ośrodek nie był zobowiązany do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny w Śremie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Ośrodek działalności.

6) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostce prawo wyboru.*

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości.

W roku obrotowym 2025 w Ośrodku nie dokonano zmian polityki rachunkowości (w tym metod wyceny), w zakresie, który miałby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny w Śremie sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym, natomiast Rachunek Przepływów Pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek z zachowaniem okresu ekonomicznej użyteczności:

- Grupa O - 0% - grunty
- Grupa I - 2,5%; 4,5% - budynki,
- Grupa II - 2,5%; 4,5% - budowle,
- Grupa III - 7%; 14% - kotły,
- Grupa IV - 14%; 30% - urządzenia i aparaty – sprzęt komputerowy,
- Grupa VI - 10%; 20% - urządzenia techniczne,
- Grupa VII - 20% - środki transportu,
- Grupa VIII - 10%; 20%; 25% - narzędzia, przyrządy, wyposażenie.

Środki trwałe amortyzuje się liniowo wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz.U. z 2025 r., poz. 120 ze zm.) oraz przy wykorzystaniu metod wyceny określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 (Dz.U. z 2026 r., poz. 278 ze zm.).

Składniki majątkowe w wartości od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł są traktowane jako niskocenne środki trwałe i są amortyzowane jednorazowo w momencie zakupu.

Pozostałe składniki majątkowe o wartości do 1.500,00 zł, w momencie ich zakupu są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów, z zachowaniem kontroli ich ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

W 2025 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek posiadał:

- oprogramowanie komputerów,
- licencje.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Stawki amortyzacyjne stosowane wobec wartości niematerialnych i prawnych:

- licencje - 30%
- oprogramowanie komputerów - 30%, 50%

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez metody wyceny określone w przepisach podatkowych.

Finansowy majątek trwały

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2017r. poz. 277)

Na koniec 2024 roku Ośrodek założył dwie lokaty długoterminowe z zamiarem utrzymywania ich przez okres dłuższy niż 1 rok.

Zapasy

Zapasy wycenia się w ciągu roku według zasady ostrożnej wyceny tj. przyjęcie wartości ceny zakupu.

Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny w bilansie wartości niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu, znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach jest cena zakupu. Wartość leków i pozostałych materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wycenia się w ciągu roku według zasady ostrożnej wyceny.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Zobowiązania są wykazywane według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Dokonuje się rozliczeń międzyokresowych celem przypisania do danego okresu kosztów dotyczących tego okresu. Sposób rozliczania kosztów zależy od ich charakteru.

Prawidłowe ujęcie kosztów z podziałem na okresy jest możliwe dzięki stosowaniu zasad rachunkowości, do których należą:

- * zasada memoriału – polegająca na ujęciu w księgach rachunkowych Ośrodka wszystkich osiągniętych przychodów oraz obciążających ją kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich spłaty,

- * zasada współmierności kosztów i przychodów – polegająca na tym, że Ośrodek zalicza do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego koszty oraz odpowiadające im przychody,

- * zasada ostrożności – składniki aktywów i pasywów są wyceniane w sposób ostrożny, tak by nie doprowadzić do zawyżenia lub zaniżenia przychodów i kosztów.

Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w walucie PLN wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych księgowane są po przeliczeniu na PLN według kursu bankowego z dnia przeprowadzenia transakcji.

W 2025 roku nie wystąpiły transakcje przeprowadzane w walutach obcych.

Przychody, koszty oraz ustalenie wyniku finansowego

Przychody i koszty są ustalane według zasady memorialowej tj. w okresach, których dotyczą niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży ustalone zostały na podstawie wielkości zafakturowanych odbiorcom w okresie sprawozdawczym. Koszty zostały ustalone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Ośrodka 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.

Odprawy emerytalne i rentowe; nagrody jubileuszowe.

Świadczenia pracownicze wg MSR określają zobowiązania jednostek z tytułu odpraw emerytalnych i nagród na podstawie aktualnego zatrudnienia i wieku wszystkich pracowników. Zobowiązania MSR uznają metodę aktuarialną z równoczesnym dyskontem w przypadku płatności powyżej 12 miesięcy.

Do końca 2003 roku Ośrodek stosował metodę kasową przy zaliczaniu tych świadczeń do kosztów.

Na koniec 2004 roku zostały utworzone rezerwy na przyszłe odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, które rozliczono i zaktualizowano również na 31.12.2025r. Wyliczenie rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2025r. zostało wykonane przez firmę „Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o. w Warszawie”.

Zgodnie z Regulaminem wynagradzania obowiązującym w Ośrodku pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych i rentowych w momencie przejścia na emeryturę lub rentę.

W Ośrodku nie tworzy się rezerwy na zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów, gdyż przesunięcie urlopów pomiędzy latami ma charakter powtarzalny i nie ma wpływu na bieżącą działalność Ośrodka, jak również wykorzystanie przez pracowników zaległych urlopów nie wpływa na wielkość przychodów ze sprzedaży. Większość pracowników, wykorzystuje swoje urlopy co roku w okresie letnim i nie ma wówczas konieczności dodatkowego zatrudnienia pracowników w ramach zastępstwa. Wszystkie zaległe urlopy wykorzystywane są do końca września kolejnego roku zgodnie z Kodeksem Pracy.

Śrem, dnia 27.03.2026r.

**KARINA
KONIECZNA;
WOR W
ŚREMIE**

Elektronicznie
podpisany przez
KARINA KONIECZNA;
WOR W ŚREMIE
Data: 2026.03.31
11:00:52 +02'00'

**Wojciech
Romanow
ski; WOR**

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech
Romanowski; WOR
Data: 2026.03.31
11:27:25 +02'00'

Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny im. dr. Wiesław a Romanow skiego 63-100 Srem ul. Mickiew icza 95 NIP 785-16-11-813 REGON 630833353				BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025 r.			
AKTYWA		2025	2024	PASYWA		2025	2024
		1	2			1	2
A. AKTYWA TRWAŁE		33 855 416,77	34 004 031,91	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		30 492 976,92	28 573 090,61
I. Wartości niematerialne i prawne		10 333,17	14 933,66	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		3 038 332,91	3 038 332,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		25 534 757,70	23 027 122,15
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		10 333,17	14 933,66	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		23 845 083,60	23 989 098,25	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1. Środki trwałe		21 972 383,29	23 969 418,25	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		556 218,12	107 518,12	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		14 150 938,99	14 530 656,32	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		576 488,14	494 643,42	VI. Zysk (strata) netto		1 919 886,31	2 507 635,55
d) środki transportu		0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		6 688 738,04	8 836 600,39	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		15 673 370,69	17 083 728,16
2. Środki trwałe w budowie		1 872 700,31	19 680,00	I. Rezerwy na zobowiązania		2 547 647,00	2 190 571,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 547 647,00	2 190 571,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	- długoterminowa		2 159 149,00	1 645 674,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	- krótkoterminowa		388 498,00	544 897,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		10 000 000,00	10 000 000,00	- długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		10 000 000,00	10 000 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	e) inne		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		4 480 284,03	4 488 594,85
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
c) b) w pozostałych jednostkach		10 000 000,00	10 000 000,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		10 000 000,00	10 000 000,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 338 584,40	4 381 564,46

B. AKTYWA OBROTOWE		12 310 930,84	11 652 786,86				
I. Zapasy		976 670,24	1 628 394,05				
1. Materiały		976 670,24	936 889,08				
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	691 504,97				
II. Należności krótkoterminowe		5 221 091,79	4 294 908,56				
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		5 221 091,79	4 294 908,56				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 125 877,58	4 214 103,40				
- do 12 miesięcy		5 125 877,58	4 214 103,40				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		15 913,21	14 587,16				
c) inne		79 301,00	66 218,00				
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 043 146,41	5 668 369,16				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 043 146,41	5 668 369,16				
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		6 043 146,41	5 668 369,16				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 043 146,41	5 668 369,16				
- 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		70 022,40	61 115,09				
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00				
D Udziały (akcje) własne		0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		46 166 347,61	45 656 818,77	PASYWA RAZEM		46 166 347,61	45 656 818,77

Śrem, dnia 27.03.2026r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KARINA
KONIECZNA;
WOR W
ŚREMIE

Elektronicznie
podpisany przez
KARINA KONIECZNA;
WOR W ŚREMIE
Data: 2026.03.31
11:01:06 +02'00'

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wojciech
Romanowski; WOR

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech
Romanowski; WOR
Data: 2026.03.31
11:27:41 +02'00'

Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny im. dr. Wiesława Romanowskiego 63-100 Śrem ul. Mickiewicza 95 NIP 785-16-11-813 Regon 630833353		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 wersja porównawcza	
Wyszczególnienie		2025	2024
		1	2
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	45 733 613,73	41 031 535,04
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	46 090 689,73	41 547 492,04
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-357 076,00	-515 957,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	46 137 134,68	39 434 354,01
I.	Amortyzacja	3 118 455,56	1 360 255,44
II.	Zużycie materiałów i energii	13 869 408,05	11 983 850,94
III.	Usługi obce	3 150 507,79	2 656 700,45
IV.	Podatki i opłaty	76 800,64	28 657,70
V.	Wynagrodzenia	21 473 290,40	19 453 366,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 329 385,28	3 844 572,51
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	119 286,96	106 950,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży /A-B/	-403 520,95	1 597 181,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 033 584,07	500 052,54
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 788 165,05	326 027,37
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	245 419,02	174 025,17
E.	Pozostałe koszty operacyjne	72 828,36	157,59
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	72 828,36	157,59
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej /C+D-E/	1 557 234,76	2 097 075,98
G.	Przychody finansowe	362 651,55	410 559,57
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	B) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	362 651,55	410 559,57
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w tym 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	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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/	1 919 886,31	2 507 635,55
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto /I-J-K/	1 919 886,31	2 507 635,55

Śrem, dnia 27.03.2026r.

KARINA
KONIECZNA;
WOR W ŚREMIE

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Elektronicznie podpisany
przez KARINA KONIECZNA;
WOR W ŚREMIE
Data: 2026.03.31 11:01:18
+02'00'

Wojciech
Romano
wski;
WOR

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech
Romanowski;
WOR
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej jednostki)
Data: 2026.03.31
11:28:03 +02'00'

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzone za okres od: 01-01-2025 do 31-12-2025

za okres bieżący za okres poprzedni

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 573 090,61	26 065 455,06
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
IIa. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 573 090,61	26 065 455,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 038 332,91	3 038 332,91
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
....	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
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 038 332,91	3 038 332,91
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 027 122,15	20 725 608,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 507 635,55	2 301 513,18
a) zwiększenie (z tytułu)	2 507 635,55	2 301 513,18
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
z podziału zysku (ustawowo)	2 507 635,55	2 301 513,18
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	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
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 534 757,70	23 027 122,15
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	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
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	2 507 635,55	2 301 513,18
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 507 635,55	2 301 513,18
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 507 635,55	2 301 513,18
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>podziału zysku z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
....	0,00	0,00
....	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 507 635,55	2 301 513,18
<i>przeniesienie na kapitał zapasowy</i>	2 507 635,55	2 301 513,18
....	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 (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Korekty błędów podstawowych (wielkość ujemna)	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach (wielkość ujemna)	0,00	0,00
a) zwiększenie (wielkości ujemne) - (z tytułu)	0,00	0,00
<i>przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia</i>	0,00	0,00
....	0,00	0,00
....	0,00	0,00
b) zmniejszenie (wielkości dodatnie) - (z tytułu)	0,00	0,00
....	0,00	0,00
....	0,00	0,00
....	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 919 886,31	2 507 635,55
a) zysk netto	1 919 886,31	2 507 635,55
b) strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) odpis z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 492 976,92	28 573 090,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 492 976,92	28 573 090,61
Imię i nazwisko osoby sporządzającej (data i podpis) Imię i nazwisko kierownika jednostki (data i podpis)		

KARINA
KONIECZNA;
WOR W
ŚREMIE

Elektronicznie
podpisany przez
KARINA
KONIECZNA; WOR
W ŚREMIE
Data: 2026.03.31
11:01:34 +02'00'

Wojciech
Romanowski;
WOR

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech
Romanowski; WOR
Data: 2026.03.31
11:28:35 +02'00'

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	2025	2024
Treść		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 218 665,80	3 657 403,56
I. Zysk (strata) netto	1 919 886,31	2 507 635,55
II. Korekty razem	298 779,49	1 149 768,01
1. Amortyzacja	3 118 455,56	1 360 255,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-362 651,55	-410 559,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 078,68	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	357 076,00	515 957,00
6. Zmiana stanu zapasów	-15 476,19	-830 645,15
7. Zmiana stanu należności	-926 183,23	-321 038,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	-8 310,82	1 241 561,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 866 208,96	-405 762,76
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 218 665,80	3 657 403,56
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 883 888,55	-8 224 632,70
I. Wpływy	362 651,55	410 559,57
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:	362 651,55	410 559,57
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	362 651,55	410 559,57
- 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	362 651,55	410 559,57
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 246 540,10	8 635 192,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 246 540,10	8 635 192,27
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)	-1 883 888,55	-8 224 632,70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	40 000,00	6 026 396,00
I. Wpływy	40 000,00	6 026 396,00
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	40 000,00	6 026 396,00
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	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	40 000,00	6 026 396,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	374 777,25	1 459 166,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	374 777,25	1 459 166,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 668 369,16	4 209 202,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 043 146,41	5 668 369,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	72 966,92	49 492,68

Śrem, dnia 27.03.2026r.

KARINA
KONIECZNA;
WOR W ŚREMIE

Elektronicznie podpisany
osoby sporządzającej
przez KARINA
KONIECZNA; WOR W
ŚREMIE
Data: 2026.03.31 11:01:48
+02'00'

Wojciech
Romanows
ki; WOR

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Romanowski;
WOR
Data: 2026.03.31
11:29:00 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA
DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA
DZIEŃ 31.12.2025r.

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Wielkopolskiego Ośrodka Reumatologicznego im. dr. Wiesława Romanowskiego w Śremie ul. Mickiewicza 95 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r.

Przedmiotem działalności Ośrodka jest świadczenie usług zdrowotnych:

- stacjonarnych, specjalistycznych usług zdrowotnych,
- ambulatoryjnych, specjalistycznych usług zdrowotnych.

Ośrodek jest państwową jednostką organizacyjną przekształconą z jednostki budżetowej na podstawie Zarządzenia nr 67/96 b. Wojewody Poznańskiego dnia 18.07.1996r.

Wielkopolski Ośrodek Reumatologiczny wpisany jest w rejestrze podmiotów leczniczych Wojewody Wielkopolskiego pod numerem księgi 000000016096.

W 2001 roku Ośrodek umieszczony został w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001836.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Ośrodek prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2025 roku i kończący się 31 grudnia 2025 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej usługowej, o charakterze medycznym przez Ośrodek Reumatologiczny w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Obszar działania obejmuje cały kraj. Celem działania Ośrodka jest udzielanie kompleksowych świadczeń w dziedzinie chorób reumatycznych, łącznie ze świadczeniami z zakresu rehabilitacji i ortopedii.

2. Cel sprawozdania finansowego i nadrzędne zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe Ośrodka zawiera dane finansowe za bieżący rok obrotowy 2025 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2024.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 46 166 347,61 zł.

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025 do 31.12.2025r. wykazuje zysk 1 919 886,31 zł.

Zestawienie zmian funduszków własnych wykazuje zwiększenie o kwotę zysku za 2025r. tj. o 1 919 886,31 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmianę stanu środków pieniężnych (zwiększenie) o kwotę – 374 777,25 zł.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami art.28 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2025 r., poz. 120 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 odzwierciedla sytuację finansową Ośrodka.

Ośrodek sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy Ośrodka za rok 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.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w zakresie stosowanych zasad rachunkowości. Rachunkowość Ośrodka prowadzona jest za pomocą elektronicznego przetwarzania danych w oparciu o program FK-SIMPLE.ERP.

I. ZAGADNIENIA OGÓLNE

Działalność gospodarczą Ośrodka, jego wynik oraz sytuację majątkową i finansową za rok 2025 charakteryzują następujące dane:

Bilans analityczny

Treść		Bilans zamknięcia 31.12.2025r.		Bilans otwarcia 01.01.2025r.		Dynamika A/B
		A		B		
		zł	%	zł	%	
AKTYWA		46 166 347,61	100,00	45 656 818,77	100,00	101,12
A	Aktyw a trwa ła	33 855 416,77	73,33	34 004 031,91	74,47	99,56
I	Wartości niematerialne i praw ne	10 333,17	0,02	14 933,66	0,03	69,19
II	Rzeczow e aktyw a trwa ła	23 845 083,60	51,65	23 989 098,25	52,54	99,40
III	Inw estycje długoterminow e	10 000 000,00	21,66	10 000 000,00	21,90	100,00
B	Aktyw a obrotow e	12 310 930,84	26,67	11 652 786,86	25,53	105,65
I	Zapasy	976 670,24	2,12	1 628 394,05	3,57	59,98
II	Należności krótkoterminow e	5 221 091,79	11,31	4 294 908,56	9,41	121,56
III	Inw estycje krótkoterminow e	6 043 146,41	13,09	5 668 369,16	12,42	106,61
IV	Krótkoterminow e rozliczenia międzyokresow e	70 022,40	0,15	61 115,09	0,13	114,57
PASYWA		46 166 347,61	100,00	45 656 818,77	100,00	101,12
A	Fundusze własne	30 492 976,92	66,05	28 573 090,61	62,58	106,72
I	Fundusz założycielski	3 038 332,91	6,58	3 038 332,91	6,65	100,00
II	Fundusz zapasow y	25 534 757,70	55,31	23 027 122,15	50,44	110,89
III	Wynik finansow y roku obrotow ego	1 919 886,31	4,16	2 507 635,55	5,49	76,56
B	Zobow iązania i rezerw y na zobow iązania	15 673 370,69	33,95	17 083 728,16	37,42	91,74
I	Rezerw y na zobow iązania	2 547 647,00	5,52	2 190 571,00	4,80	116,30
II	Zobow iązania krótkoterminow e	4 480 284,03	9,70	4 488 594,85	9,83	99,81
III	Rozliczenia miedzyokresow e	8 645 439,66	18,73	10 404 562,31	22,79	83,09

Rachunek zysków i strat.

W ewidencji analitycznej koszty ujmowane są w układzie kosztów według rodzajów. Sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, sporządzony jest wg wariantu porównawczego.

Lp	Wyszczególnienie	2025 rok	2024 rok	Dynamika 2025/2024
1	2	3	4	3/4
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	45 733 613,73	41 031 535,04	111,46
B	Koszty działalności operacyjnej	46 137 134,68	39 434 354,01	117,00
C	Wynik na sprzedaży	-403 520,95	1 597 181,03	-25,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 033 584,07	500 052,54	406,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	72 828,36	157,59	46 213,82
F	Wynik na działalności operacyjnej	1 557 234,76	2 097 075,98	74,26
G	Przychody finansowe	362 651,55	410 559,57	88,33
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I	Wynik brutto	1 919 886,31	2 507 635,55	76,56
J	Obowiązkowe obciążenia wyniku	0,00	0,00	0,00
K	Wynik netto	1 919 886,31	2 507 635,55	76,56

Wynik finansowy netto został ustalony w sposób prawidłowy, ujęto w nim wszystkie osiągnięte przychody i obciążające Ośrodek koszty związane z tymi przychodami dotyczącymi roku obrachunkowego 2025.

Przychody

Sposób ewidencji przychodów i kosztów działalności odpowiada zasadom ustalonym w Zakładowym Planie Kont.

Prezentowane poniżej przychody zostały osiągnięte w całości na terenie kraju.

Obszar działania Ośrodka obejmuje cały kraj, a jego celem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych dla przywrócenia, poprawy lub zachowania zdrowia oraz prowadzenie działalności w zakresie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej. Większość usług zdrowotnych świadczona jest dla osób z województwa wielkopolskiego ubezpieczonych w Wielkopolskim Narodowym Funduszu Zdrowia.

W 2025 roku nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości.

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych

Wyszczególnienie	2025	Struktura %	2024	Struktura %	Dynamika 2025/2024
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży NFZ świadczeń zdrowotnych, w tym	45 700 176,40	94,95	41 185 229,33	98,20	110,96
- Świadczenia szpitalne	28 800 602,74	59,84	26 477 185,55	63,13	108,78
- Programy lekowe	11 943 091,20	24,81	10 610 390,94	25,30	112,56
- Porady specjalistyczne	1 131 494,79	2,35	1 161 912,34	2,77	97,38
- Rehabilitacja - fizjoterapia	1 029 991,35	2,14	917 925,30	2,19	112,21
- Oddział Dzienny Rehabilitacyjny	936 536,68	1,95	745 374,89	1,78	125,65
- Oddział Stacjonarny Rehabilitacyjny	1 124 743,90	2,34	706 398,25	1,68	159,22
- Przychody z NFZ – Dobry Posilek, 40+, KOWZS	733 715,74	1,52	496 433,06	1,18	147,80
- Pozostałe przychody z NFZ	0,00	0	69 609,00	0,17	0
2. Przychody ze sprzedaży pozostałej działalności podstawowej	134 844,00	0,28	118 249,00	0,28	114,03
3. Program polityki zdrowotnej profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy	51 496,50	0,11	97 570,00	0,23	52,78
4. Przychody z tytułu kształcenia kadry medycznej	204 172,83	0,42	146 443,71	0,35	139,42
5. Zmiana stanu produktów	-357 076,00	-0,74	-515 957,00	-1,23	69,21
OGÓŁEM (1+2+3+4+5):	45 733 613,73	95,02	41 031 535,04	97,83	111,46
6. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 033 584,07	4,23	500 052,54	1,19	406,67
- sprzedaż usług	39 647,20	0,08	33 127,00	0,08	119,68
- pozostałe przychody operacyjne	1 993 936,87	4,14	466 925,54	1,11	427,04
7. Przychody z operacji finansowych	362 651,55	0,75	410 559,57	0,98	88,33
Razem (1+2+3+4+5+6)	48 129 849,35	100,00	41 942 147,15	100,00	114,75

Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych: 45 733 613,73 zł

Sprzedaż usług dla NFZ – 45 700 176,40 zł
 Sprzedaż usług osobom prawnym – 21 379,00 zł
 Sprzedaż usług osobom fizycznym – 113 465,00 zł
 Przychody z programu profilaktyki – 51 496,50 zł
 Przychody z tytułu kształcenia kadry medycznej – 204 172,83 zł
 Zmiana stanu produktów (rezerwy na św. pracownicze) – - 357 076,00 zł

Pozostała sprzedaż usług: 39 647,20 zł

- wydawanie dokumentacji medycznej – 217,20 zł
 - parking – 19 314,00 zł
 - najem – 3 960,00 zł
 - sprzedaż posiłków dla pracowników – 15 156,00 zł
 - udział w dyskusji – 1 000,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne: 1 993 936,87 zł

- dary rzeczowe – wartość amortyzacji komputera za 2025r. – 6 240,91 zł
 - dary rzeczowe – leki, środki ochrony osobistej, środki dezynfekcyjne – 1 477,67 zł
 - dary rzeczowe – wartość amortyzacji sprzętu komputerowego EDM za 2025r. – 5 168,02 zł
 - dary rzeczowe – wartość amortyzacji aparatu USG otrzymanego z WOŚP – 56 250,00 zł
 - dotacja z Urzędu Marszałkowskiego – kwota amortyzacji przypadająca na 2025r. – 1 627 299,02 zł
 - dofinansowanie z NFZ – kwota amortyzacji przypadająca na 2025r. – 158 517,63 zł
 - dotacja ze środków UE – kwota amortyzacji aparatu RTG przypadająca na 2025r. – 2 348,40 zł
 - zwrot składek ZUS – 1 878,15 zł
 - dofinansowanie z PUP za kurs w ramach KFS – 19 594,40 zł
 - umniejszenia z tytułu terminowego opłacania ZUS, PIT – 8 833,16 zł
 - różnica w cenie leku zakontraktowanego a dostarczanego zastępczo – 58 869,37 zł
 - odszkodowanie za szlaban – 9 464,85 zł
 - odszkodowanie za szkodę na samochodzie służbowym – 37 061,05 zł
 - sfinansowane przez PEP terminale i opłaty za ich użytkowanie – 586,00 zł
 - zwrot składki z polisy – 39,00 zł
 - pozostałe (różnice z zaokrągleń, odchylenia od cen ewidencyjnych) – 309,24 zł

Przychody finansowe: 362 651,55 zł

- odsetki od lokat terminowych zakładanych przez bank – 362 651,55 zł

Stopień wykonania umów z Narodowym Funduszem Zdrowia przedstawiono w poniższej tabeli:

lp.	Nr umowy	Nazwa zakresu	Umowa	Faktury	% wykonania
1	150000037/03/8/0017/0/23/27	RYCZAŁT PSZ - SZPITAL II STOPNIA	28 695 094,00	28 695 094,00	100,0%
		PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTÓW Z AKTYWNA POSTACIĄ SPONDYLOARTROPATII (SPA) BEZ ZMIAN RADIOGRAFICZNYCH CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA ZZSK	59 302,69	58 925,05	99,4%
		LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTÓW Z AKTYWNA POSTACIĄ SPONDYLOARTROPATII (SPA) BEZ ZMIAN RADIOGRAFICZNYCH CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA ZZSK	397 724,00	397 723,53	100,0%
		ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII	958 938,23	958 935,89	100,0%
		ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	158 479,47	158 477,50	100,0%
		PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	278 192,24	277 788,40	99,9%
		LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	1 961 882,00	1 961 881,01	100,0%
		PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	463 931,04	462 902,36	99,8%
		LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	1 912 186,00	1 912 185,34	100,0%
		PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	973 844,06	973 260,26	99,9%
		LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	5 512 886,00	5 512 885,73	100,0%
		REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W OŚRODKU/ ODDZIALE DZIENNYM	785 889,54	817 425,16	104,0%
		REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W OŚRODKU/ODDZIALE DZIENNYM DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	119 114,28	119 111,52	100,0%
		ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA- ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIE W PSZ)	23 757,30	23 757,01	100,0%
		REUMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA- ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIE W PSZ)	81 752,70	81 751,73	100,0%
		OGÓŁEM:	42 382 973,55	42 412 104,49	100,1%
2	150000037/03/5/0311/0/22/25	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTÓW Z CHOROBA ŚRÓDMIAŻSZOWĄ PŁUC	15 037,42	15 035,99	100,0%
		LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTÓW Z CHOROBA ŚRÓDMIAŻSZOWĄ PŁUC	202 759,00	202 758,30	100,0%
		OGÓŁEM:	217 796,42	217 794,29	100,0%
3	150000037/03/5/0387/0/24/28	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH Z TOCZNIEM RUMIENIOWATYM UKŁADOWYM (TRU, SLE)	17 277,84	17 210,80	99,6%
		LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH Z TOCZNIEM RUMIENIOWATYM UKŁADOWYM (TRU, SLE)	96 678,00	96 677,55	100,0%
		OGÓŁEM:	113 955,84	113 888,35	99,9%
4	150000037/03/5/0401/0/24/28	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTEK Z CIĘŻKĄ POSTACIĄ OSTEOPOROZY POMENOPAUZALNEJ	4 424,54	4 423,78	100,0%
		LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTEK Z CIĘŻKĄ POSTACIĄ OSTEOPOROZY POMENOPAUZALNEJ	49 434,00	49 433,10	100,0%
		OGÓŁEM:	53 858,54	53 856,88	100,0%
5	150000037/05/1/0002/0/24/33	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH	405 639,64	405 639,64	100,0%
		REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH PO LECZENIU OPERACYJNYM	468 106,01	468 106,01	100,0%
		REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	187 579,51	187 579,51	100,0%
		REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH DLA PRZYPADKÓW WYMAGAJĄCYCH	63 418,74	63 418,74	100,0%
		OGÓŁEM:	1 124 743,90	1 124 743,90	100,0%
6	150000037/05/1/0136/0/18/23	FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	929 717,64	945 877,87	101,7%
		FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	84 115,26	84 113,48	100,0%
		OGÓŁEM:	1 013 832,90	1 029 991,35	101,6%
7	150000037/05/1/0026/0/22/27	LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA	13 831,20	13 831,20	100,0%
		LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	250,20	250,20	100,0%
		OGÓŁEM:	14 081,40	14 081,40	100,0%
8	150000037/18/8/0014/0/22/22	PROFILAKTYKA 40 PLUS	10 228,09	9 809,68	95,9%
9	150000037/1819/0046/0/23/24	ŚWIADCZENIE ZDROWOTNE - DOBRY POSIŁEK W SZPITALU	460 903,96	460 750,08	100,0%
10	150000037/1822/0002/0/24/26	KOWSZ	275 905,87	263 155,98	95,4%
OGÓŁEM UMOWY Z NFZ			45 668 280,47	45 700 176,40	100,1%

Nie wystąpiły przesłanki do ujmowania przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia na kontach Zespołu 8.

Poza przychodami z NFZ Ośrodek uzyskał również przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz osób prawnych i fizycznych.

Z tytułu sprzedaży usług medycznych na rzecz osób fizycznych Ośrodek uzyskał przychód w kwocie 113 465,00 zł. Są to przychody za odpłatne badania laboratoryjne, badania RTG, badania RM, badania densytometryczne.

Z tytułu sprzedaży usług medycznych na rzecz innych podmiotów Ośrodek uzyskał przychód w kwocie 21 379,00 zł.

W 2025 roku wykonano świadczenia usług medycznych dla następujących podmiotów:

lp.	Podmiot - nazwa, adres	Data zawarcia umowy	Okres obowiązywania	Zakres usług	Kwota przychodu w 2025r.
1	Szpital w Śremie im. T. Malińskiego Sp. z o. o. ul. Chełmońskiego 1, 63-100 Śrem	2012-01-01	umowa zawarta na czas nieokreślony od 01.01.2012	wykonywanie badań densytometrycznych	400,00
2	Zakład Opiekuńczo-Lecniczy SP ZOZ w Śremie ul. Promenada 7, 63-100 Śrem	2021-12-06	01.01.2022 - 31.12.2025	świadczenie usług medycznych tj. badań laboratoryjnych, badań RTG i USG	14 485,00
3	Przychodnia Lekarza Rodzinnego i Lekarzy Specjalistów KO-MED s. c. ul. Staszica 1, 63-100 Śrem	2005-10-26	umowa zawarta na czas nieokreślony	wykonywanie badań densytometrycznych	500,00
4	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu Pl. K. Marcinkowskiego 8/9, 63-800 Gostyń	2021-03-31	od 31.03.2021 na czas nieokreślony	wykonywanie badań laboratoryjnych, densytometrycznych	320,00
5	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Lesznie ul. Jana Kiepury 45 64-100 Leszno	03.07.2025	14.07.2025 - 14.10.2025	wykonania badania RM	1 000,00
6	NZPiSOM Pias-Cordis ul. Rynek 6, 63-820 Piaszki	2009-04-01	od 01.04.2009 na czas nieokreślony	wykonywanie badań densytometrycznych	650,00
7	Ortopedia Gostyń Danura Rapalska Konrad Rapalski ul. Św.Trójcy 15, 61-478 Poznań	2023-02-24	od 24.02.2023 na czas nieokreślony	wykonywanie badań densytometrycznych	1 400,00
8	NZOZ Hipokrates ul. Przy Dworcu 4A, 63-800 Gostyń	2023-02-24	od 01.03.2023 na czas nieokreślony	wykonywanie badań densytometrycznych	50,00
9	Niepubliczny Zakład Podstawowej i Specjalistycznej Opieki Zdrowotnej Poradnie Lekarskie Monika Witkowska ul. Górna 80/7 63-805 Łęka Mała	02.10.2023	02.10.2023 na czas nieokreślony	wykonywanie badań densytometrycznych	200,00
10	Arleta Piotrowska-Osińska	30.11.2021; 26.11.2025	01.11.2021 - 30.11.2025; 01.12.2025 na czas nieokreślony	wykonywanie badań laboratoryjnych	2 374,00

W pozycji przychodów ze sprzedaży uwzględniony jest też przychód z Ministerstwa Zdrowia za szkolenie specjalizacyjne w trybie rezydentury oraz za dodatki dla kierowników specjalizacji nadzorujących szkolenie specjalizacyjne w wysokości 204 172,83 zł.

W 2025 roku Ośrodek zawarł umowę z Województwem Wielkopolskim na realizację „Programu polityki zdrowotnej profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy dla mieszkańców województwa wielkopolskiego”. W ramach tej umowy działaniom edukacyjno-informacyjnym poddanych zostało 109 osób, wykryto dużą grupę osób z osteoporozą (11,7%) i bardzo dużą z osteopenią (54,4%). Ośrodek za realizację tego programu osiągnął przychód w wysokości 51 496,50 zł.

Umowy najmu zostały zawarte z dwoma podmiotami. Szczegółowe informacje na temat tych umów zawiera poniższa tabela:

Ip.	Podmiot - nazwa, adres	Data zawarcia umowy	Okres obowiązywania	Zakres usług	Kwota przychodu w 2025r.
1	TASTE 24 PHU Alicja Cybulska-Wojciechowska	2024-07-01	01.07.2024-30.06.2026	wynajem 1m.kw. powierzchni w celu postawienia automatu samoobsługowego	1 320,00
2	STANLEY-MED. s. c. ul. 28 czerwca 1956r. 135/147 61-544 Poznań	2011-12-29	umowa zawarta na czas nieokreślony od 01.01.2012	wynajem lokalu o powierzchni 8,5 m.kw. z przeznaczeniem na cele działalności gospodarczej	2 640,00

Koszty

Ośrodek prowadzi koszty w układzie rodzajowym (4) oraz w układzie kalkulacyjnym (5).

Koszty rodzajowe obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży usług medycznych wg cen wynegocjowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Na koszty działalności podstawowej składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

W 2025 roku Ośrodek nie poniósł żadnych kosztów finansowych.

Koszty działalności operacyjnej przedstawiono za pomocą tabeli:

Treść	Rok 2025	Struktura %	Rok 2024	Struktura %	Dynamika 2025/2024
1	2	3	2	3	6
1. Amortyzacja	3 118 455,56	6,75	1 360 255,44	3,45	229,26
2. Zużycie materiałów i energii	13 869 408,05	30,01	11 983 850,94	30,39	115,73
3. Usługi obce	3 150 507,79	6,82	2 656 700,45	6,74	118,59
4. Podatki i opłaty	76 800,64	0,16	28 657,70	0,07	267,99
5. Wynagrodzenia	21 473 290,40	46,47	19 453 366,67	49,33	110,38
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	4 329 385,28	9,37	3 844 572,51	9,75	112,61
7. Pozostałe	119 286,96	0,26	106 950,30	0,27	111,53
Razem koszty	46 137 134,68	99,84	39 434 354,01	100,00	117,00
8. Pozostałe koszty operac.	72 828,36	0,16	157,59	0,00	46 213,82
9. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem koszty:	46 209 963,04	100,00	39 434 511,60	100,00	117,18

Pozostałe koszty operacyjne –**72 828,36 zł**

- niezawinione niedobory w magazynach – 1 058,28 zł
- likwidacja nie w pełni amortyzowanego środka trwałego – 2 078,68 zł
- różnice z zaokrągleń – 0,01 zł
- składki ZUS za okres IV-VIII/2024 – 23 718,20 zł
- naprawa powypadkowa samochodu – 32 634,06 zł
- koszty związane z wynajmem auta zastępczego – 12 177,00 zł
- kara umowna z NFZ – weryfikacja uprawnień świadczeniodawców – 1 162,13 zł

Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej:

W 2025r. w Ośrodku nie wystąpiła sytuacja zaniechania działalności, w związku z czym nie występują przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej. Nie przewiduje się również zaniechania żadnej części działalności w roku kolejnym.

Obciążenia podatkowe:

Ośrodek jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych.

Ze względu na specyfikę działania – otrzymywanie środków publicznych z Narodowego Funduszu Zdrowia Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego w Poznaniu na świadczenia bezpłatnej opieki zdrowotnej, dochody te przeznaczone są w całości na działalność statutową zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4, ustawy z dn.15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2025r. poz. 278 ze zm.) i zwolnione są z opłat tego podatku.

Z uwagi na działalność statutową Ośrodka nie tworzy się również rezerw na podatek dochodowy od osób prawnych.

II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

AKTYWA TRWAŁE

Aktywa trwałe w kwocie 33 855 416,77 zł stanowią 73,33% sumy bilansowej aktywów.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025r. BZ		Stan na 01.01.2025r. BO		Zmiana	
	kwota	struktura	kwota	struktura	kwota	struktura
Wartości niematerialne i prawne	10 333,17	0,03	14 933,66	0,04	-4 600,49	3,10
Rzeczowe aktywa trwałe	23 845 083,60	70,43	23 989 098,25	70,55	-144 014,65	96,90
Inwestycje długoterminowe - aktywa finansowe	10 000 000,00	29,54	10 000 000,00	29,41	0,00	0,00
Razem	33 855 416,77	100,00	34 004 031,91	100,00	-148 615,14	100,00

Wartości niematerialne i prawne w kwocie 10 333,17 zł stanowią 0,02% sumy bilansowej aktywów.

Wartości niematerialne i prawne nabyte przez Ośrodek zaliczane są do aktywów trwałych. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w Ośrodku licencje na programy komputerowe.

Stan wykazany w bilansie wyceniono w wartości netto tj. wg cen nabycia skorygowanych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Na wartości niematerialne i prawne składają się salda kont:

- wartości niematerialne i prawne w ich wartości brutto 1 716 786,54 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1 706 453,37 zł.

Wartość brutto na 01.01.2025	1 703 734,12
zwiększenia z tytułu:	
- zakupu	13 052,42
zmniejszenia z tytułu:	
- likwidacja	0,00
Wartość brutto na 31.12.2025	1 716 786,54
- umorzenie	1 706 453,37
Wartość netto na 31.12.2025	10 333,17

Amortyzację ustalono zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także zgodnie z ustalonym planem amortyzacji.

W bilansie wykazano saldo w prawidłowej wartości – 10 333,17 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 23 845 083,60 zł stanowią 51,65% sumy bilansowej aktywów.

Obejmują:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025r. BZ		Stan na 01.01.2025r. BO		Zmiana	
	kwota	struktura	kwota	struktura	kwota	struktura
Środki trwałe w wartości netto	21 972 383,29	92,15	23 969 418,25	99,92	-1 997 034,96	1 386,69
Środki trwałe w budowie	1 872 700,31	7,85	19 680,00	0,08	1 853 020,31	-1 286,69
Razem	23 845 083,60	100,00	23 989 098,25	100,00	-144 014,65	100,00

Środki trwałe w kwocie 21 972 383,29 zł stanowią 47,59% sumy bilansowej aktywów.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest przy wykorzystaniu sprzętu komputerowego.

Stan wykazany w bilansie wyceniono w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1800 ze zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów w stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Na wykazany w pozycji A aktywów bilansu rzeczowy majątek trwały składają się:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 B.Z.		Stan na 01.01.2025 B.O.		Zmiana	
	kwota	struktura	kwota	struktura	kwota	struktura
Grunty	556 218,12	2,53	107 518,12	0,45	448 700,00	-22,47
Budynki, budowle, lokale, obiekty	14 150 938,99	64,41	14 530 656,32	60,62	-379 717,33	19,02
Urządzenia techn. i maszyny	576 488,14	2,62	494 643,42	2,06	81 844,72	-4,10
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	6 688 738,04	30,44	8 836 600,39	36,87	-2 147 862,35	107,55
Razem	21 972 383,29	100,00	23 969 418,25	100,00	-1 997 034,96	100,00

W 2025r. sfinalizowano zakup kamienicy wraz z gruntem o obszarze 0,1089 ha. Wartość gruntu została wyceniona na 448 700,00 zł, w związku z czym wzrosła wartość gruntów posiadanych przez Jednostkę.

Zmiany w stanie środków trwałych dotyczą stanu na 31.12.2025r.

Wartość brutto na 01.01.2025	39 198 353,55
zwiększenia z tytułu	
- zakupów	1 008 649,89
- inne (nieodpłatne otrzymanie)	58 179,00
zmniejszenia z tytułu:	
- likwidacja	99 758,61
Wartość brutto na 31.12.2025	40 165 423,83
- umorzenie	18 193 040,54
Wartość netto na 31.12.2025	21 972 383,29

Zmiany powyższe zostały zaksięgowane i uzgodnione na 31.12.2025r.

Amortyzacja środków trwałych w roku obrachunkowym dokonywana była na podstawie planu amortyzacji oraz przy zastosowaniu zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – metoda liniowa.

Saldo wykazane na koniec roku jest zgodne z księgami.

W 2025r. w Ośrodku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych – brak podstaw.

Środki trwałe w budowie w kwocie 1 872 700,31 zł stanowią 4,06% sumy bilansowej aktywów. Są to nakłady poniesione na projekt koncepcyjny przebudowy kamienicy, której zakup Ośrodek sfinalizował w miesiącu lutym 2025 roku oraz wartość budynku kamienicy, która będzie przebudowywana w celu poprawy warunków świadczenia usług medycznych, a także projekt przebudowy ogrodzenia z murem oporowym, którą Ośrodek rozpoczął w listopadzie 2025r.

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie dotyczą stanu na 31.12.2025.

Stan na 01.01.2025	19 680,00
zwiększenia z tytułu:	
- przebudowa kamienicy	1 825 345,31
- przebudowa części ogrodzenia z murem oporowym	27 675,00
- modernizacja schodów zewnętrznych	142 065,00
zmniejszenia z tytułu:	
- rozchody (na środek trwały)	142 065,00
Stan na 31.12.2025	1 872 700,31

Stan wynika z ewidencji bilansowej na 31.12.2025r.

W 2025r. Ośrodek poniósł koszty na wytworzenie środków trwałych w budowie w wysokości 1 995 085,31 zł. Nie wystąpiły różnice kursowe ani odsetki, zwiększające wartość kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie.

Inwestycje długoterminowe – w kwocie 10 000 000,00 zł stanowią 21,66% sumy bilansowej aktywów.

Pod koniec grudnia 2024 roku Ośrodek zainwestował środki pieniężne w kwocie 10 000 000,00 zł w lokaty terminowe z zamiarem utrzymywania ich powyżej 1 roku. Środki te były przechowywane na lokatach terminowych również w 2025 roku. Są one zabezpieczeniem dla planowanej w latach 2026-2027 przebudowy kamienicy.

Ośrodek nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość niefinansowych i finansowych aktywów trwałych – brak podstaw.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w 2025r. przedstawiają Załącznik nr 1 i 2.

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych w 2025r.

Załącznik Nr 1

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek 2025 roku	Przychody						Razem zwiększenie w wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenie w wartości początkowej	Stan na koniec 2025 roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	zakup z obcych środków	inne		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody na majątek trwały	inne rozchody - w koszty		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	1 703 734,12	13 052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 716 786,54
2	Środki trwałe	39 198 353,55	826 584,89	142 065,00	0,00	58 179,00	40 000,00	0,00	1 066 828,89	0,00	99 758,61	0,00	0,00	99 758,61	40 165 423,83
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	107 518,12	448 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 218,12
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 232 645,99	0,00	142 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 374 710,99
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 031 564,19	268 003,08	0,00	0,00	58 179,00	0,00		326 182,08	0,00	37 369,37	0,00	0,00	37 369,37	3 320 376,90
	d) środki transportu	83 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 253,00
	e) inne środki trwałe	15 743 372,25	109 881,81	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	149 881,81	0,00	62 389,24	0,00	0,00	62 389,24	15 830 864,82
3	Środki trwałe w budowie	19 680,00	1 995 085,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 995 085,31	0,00	0,00	142 065,00	0,00	142 065,00	1 872 700,31
4	Inwestycje długoterminowe	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
5	Niskocenne środki trwałe	756 208,75	39 017,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 017,48	0,00	4 421,56	0,00	0,00	4 421,56	790 804,67

2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w 2025r.

Załącznik Nr 2

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek 2025 roku	Zwiększenia			Razem zwiększenie w wartości umorzenia	Zmniejszenia					Razem zmniejszenie w wartości umorzenia	Stan umorzenia na koniec roku 2025	Wartość netto środków trwałych na koniec 2025 roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	inne		sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	przekazanie nieodpłatne	inne			
1	2	3	4	5		6	7	8	9	10		11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	1 688 800,46	17 652,91	0,00	0,00	17 652,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 453,37	10 333,17
2	Środki trwałe	15 228 935,30	3 061 785,17	0,00	0,00	3 061 785,17	0,00	97 679,93	0,00	0,00	0,00	97 679,93	18 193 040,54	21 972 383,29
	a) grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 218,12
	b) budynki i budowle	5 701 989,67	521 782,33	0,00	0,00	521 782,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 223 772,00	14 150 938,99
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 536 920,77	242 258,68	0,00	0,00	242 258,68	0,00	35 290,69	0,00	0,00	0,00	35 290,69	2 743 888,76	576 488,14
	d) środki transportu	83 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 253,00	0,00
	e) pozostałe środki trwałe	6 906 771,86	2 297 744,16	0,00	0,00	2 297 744,16	0,00	62 389,24	0,00	0,00	0,00	62 389,24	9 142 126,78	6 688 738,04
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 872 700,31
4	Razem rzeczowe aktywa trwałe (poz. 2+3)	15 228 935,30	3 061 785,17	0,00	0,00	3 061 785,17	0,00	97 679,93	0,00	0,00	0,00	97 679,93	18 193 040,54	23 845 083,60
5	Niskocenne środki trwałe	756 208,75	39 017,48	0,00	0,00	39 017,48	0,00	4 421,56	0,00	0,00	0,00	4 421,56	790 804,67	0,00

Poniesione w roku 2025 i planowane na rok 2025 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska):

Ośrodek poniósł w roku 2025 nakłady na wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 2 246 540,10 zł. W 2025 roku nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.

Na rok 2025 Ośrodek planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 6 679 108,00 zł. W roku 2025 nie są zaplanowane nakłady na ochronę środowiska.

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

Ośrodek użytkuje otrzymane w 2020r. od Województwa Wielkopolskiego do bezpłatnego użytkowania dwa kardiomonitoring oraz dwa łóżka elektryczne o łącznej wartości 76 982,40 zł, które stanowią własność Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego i były użytkowane również w 2025 roku.

AKTYWA OBROTOWE

Aktywa obrotowe w kwocie 12 310 930,84 zł stanowią 26,67% sumy bilansowej aktywów.

Na wykazany w pozycji B aktywów bilansu, majątek obrotowy składają się:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 B.Z.		Stan na 01.01.2025 B.O.		Zmiany	
	kwota	struktura	kwota	struktura	kwota	struktura
Zapasy	976 670,24	7,93	1 628 394,05	13,98	-651 723,81	-99,02
Należności krótkoterminowe	5 221 091,79	42,41	4 294 908,56	36,86	926 183,23	140,73
Inwestycje krótkoterminowe	6 043 146,41	49,09	5 668 369,16	48,64	374 777,25	56,94
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 022,40	0,57	61 115,09	0,52	8 907,31	1,35
Razem	12 310 930,84	100,00	11 652 786,86	100,00	658 143,98	100,00

Zapasy w kwocie 976 670,24 zł stanowią 2,12% sumy bilansowej aktywów.

Składają się na to:

- zapasy magazynu aptecznego	557 670,07 zł
- zapasy magazynu laboratoryjnego	121 999,96 zł
- zapasy magazynu technicznego	10 076,07 zł
- zapasy magazynu spożywczego	15 928,55 zł
- zapasy magazynowe apteczek na oddziałach	270 802,44 zł
- zaliczki na dostawy leków i materiałów	193,15 zł

Stany wykazane w bilansie wynikają z ewidencji analitycznej, ilościowo-wartościowej i zostały wycenione według cen zakupu.

W stanie zapasów nie wykazano składników majątku, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność.

Inwentaryzację materiałów przeprowadzono na dzień 31.10.2025r., 30.11.2025r. i zaktualizowano do stanów na dzień 31.12.2025r.

W roku 2025 w Ośrodku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów. Nie wystąpiły różnice kursowe ani odsetki, zwiększające wartość zakupionych materiałów.

W stanie zapasów w magazynie aptecznym znajdują się otrzymane z przeznaczeniem na walkę z COVID-19 w roku 2020-2025 dary rzeczowe w postaci masek medycznych, fartuchów, kombinezonów ochronnych, płynów dezynfekcyjnych. Ośrodek otrzymał te dary z Agencji Rezerw Materiałowych, Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, Urzędu Marszałkowskiego. Część z tych darów została zużyta w 2025r. i zaliczona w koszty roku 2025, natomiast niewykorzystane dary na kwotę 4 178,37 zł zostaną wykorzystane w kolejnym okresie i wówczas zaliczone w ciężar kosztów działalności.

Należności krótkoterminowe w kwocie 5 221 091,79 zł stanowią 11,31% sumy bilansowej aktywów.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 B.Z.		Stan na 01.01.2025 B.O.		Zmiany	
	kwota	struktura	kwota	struktura	kwota	struktura
Należności z tytułu dostaw i usług	5 125 877,58	98,18	4 214 103,40	98,12	911 774,18	98,44
Należności z tytułu podatków, dotacji, ce, ubezpieczeń, oraz innych tytułów publ.pr.	15 913,21	0,30	14 587,16	0,34	1 326,05	0,14
Inne (ZFŚS)	79 301,00	1,52	66 218,00	1,54	13 083,00	1,41
Razem	5 221 091,79	100,00	4 294 908,56	100,00	926 183,23	100,00

Należności na dzień 31.12.2025r. wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy nie występują należności przedawnione, umorzone lub nieściągalne.

Inwentaryzację stanu należności na dzień 31.12.2025r. przeprowadzono drogą:

- uzyskania potwierdzenia stanu należności do konta rozrachunków z dostawcami i odbiorcami,
- weryfikacji w odniesieniu do należności publiczno-prawnych i rozrachunków z pracownikami.

Ewidencja analityczna należności z tytułu dostaw i usług prowadzona jest komputerowo wg klientów z pełną specyfikacją salda kontrahenta wg poszczególnych faktur i dat sprzedaży.

Należności te wynikają z zestawień kont analitycznych na dzień 31.12.2025r.

Należności na 31.12.2025r.
Wykaz sald kont rozrachunkowych

lp	tytuł	faktura	kwota	wpłynęło
1	Wielkopolski Oddział Wojewódzki NFZ Poznań ul. Grunwaldzka 158, 60-309 Poznań	202/WOR/2025	-128,1	14.01.2026
		203/WOR/2025	-195,78	14.01.2026
		204/WOR/2025	-153,72	14.01.2026
		205/WOR/2025	-248,73	14.01.2026
		206/WOR/2025	8 148,67	14.01.2026
		207/WOR/2025	967 831,58	14.01.2026
		208/WOR/2025	8 826,02	14.01.2026
		209/WOR/2025	8 614,12	14.01.2026
		210/WOR/2025	13 990,68	14.01.2026
		211/WOR/2025	96 288,43	14.01.2026
		212/WOR/2025	8,54	14.01.2026
		213/WOR/2025	783	14.01.2026
		214/WOR/2025	83 746,06	14.01.2026
		215/WOR/2025	34 048,98	14.01.2026
		216/WOR/2025	2 391 258,00	14.01.2026
		217/WOR/2025	1 065,36	14.01.2026
		218/WOR/2025	14 291,00	14.01.2026
		219/WOR/2025	-503,78	14.01.2026
		220/WOR/2025	4 632,48	14.01.2026
		221/WOR/2025	-664,33	29.01.2026
		222/WOR/2025	117,71	29.01.2026
		223/WOR/2025	3 279,36	29.01.2026
		224/WOR/2025	696,74	29.01.2026
		225/WOR/2025	716,24	29.01.2026
		226/WOR/2025	15 300,54	09.02.2026
		227/WOR/2025	6 345,50	12.02.2026
		228/WOR/2025	-235,41	13.02.2026
		229/wor/2025	-503,78	14.01.2026
		230/WOR2025	-128,78	13.02.2026
		231/WOR/2025	265,5	13.02.2026
		232/WOR/2025	8 284,50	13.02.2026
		233/WOR/2025	-153,72	06.03.2026
		234/WOR/2025	13 383,90	20.02.2026
		235/WOR/2025	85 327,55	20.02.2026
		236/WOR/2025	8 818,00	20.02.2026
		237/WOR/2025	14 806,36	20.02.2026
		238/WOR/2025	256 448,57	23.02.2026
		239/WOR/2025	47 210,18	23.02.2026
		240/WOR/2025	21 483,90	
		241/WOR/2025	979 169,52	
		Razem pkt 1		

2	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu Pl. K. Marcinkowskiego 8/9, 63-800 Gostyń	00008/09/2025	100,00	27.01.2026
		00004/10/2025	100,00	27.01.2026
3	Zakład Opiekuńczo-Lecniczy SP ZOZ Śrem ul. Promenada 7, 63-100 Śrem	00006/12/2025	102,00	28.01.2026
		00005/12/2025	928,00	28.01.2026
4	Przychodnia Lekarza Rodzinnego KO-MED. ul. Ślasyca 1, 63-100 Śrem	00007/12/2025	100,00	19.01.2026
5	Ortopedia Gostyń Danuta Rapalska, Konrad Rapalski s. c. ul. Św. Trójcy 15/1, 61-478 Poznań	00008/12/2025	100,00	27.01.2026
6	Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska, Arleta Piotrowska-Osińska ul. Powstańców Wlkp. 7G, 63-100 Śrem	00004/12/2025	71,00	14.01.2026
7	Fresenius Kabi Polska w Warszawie Al...Jerozolimskie 134 02-305 Warszawa	Nota księgowa nr 01/11/2025	1 409,90	20.02.2026
		Nota księgowa nr 02/12/2025	7 193,93	20.02.2026
Razem pkt 2 – pkt 7			10 104,83	
8	NALEŻNOŚCI Z ZOBOWIĄZAŃ			
	PHU INSTAL-DOM ul. Zielona 4, 63-100 Śrem	FV 1/2026	-145	28.01.2026
	LEK S. A. HURTOWNIA FARMACEUTYCZNA ul. Podlipie 16, 95-010 Stryków	FV 4880193787/2025	-5 755,86	
		FV 4880195335/2025	-4 709,34	
		FV 4880195336/2025	-3 139,56	
		FV 4880193785/2025	-9 418,68	
Razem pkt 8			23 168,44	
9	Pozostałe rozrachunki		333,45	rozliczane na bieżąco w kolejnym
		Laboratorium 86,00	86,00	
		Recepcja 100,00	100,00	
		Parking	147,45	
RAZEM pkt 1 – pkt 9			5 125 877,58	
10	Inne należności (Rozrachunki z tytułu ZFŚS)		79 301,00	rozliczane na
11	Pozostałe rozrachunki REFUNDACJA MINISTERSTWA ZDROWIA		15 913,21	30.01.2026
RAZEM pkt 1 – pkt 11			5 221 091,79	

Inne należności (ZFŚS) wynikają z zestawień analitycznych rozrachunków z pracownikami z tytułu udzielonych i rozliczonych na dzień 31.12.2025r. pożyczek mieszkaniowych. Spłata pożyczek przebiega zgodnie z zawartymi umowami.

Wykazy kont analitycznych dotyczących w/w należności ustalonych na dzień 31.12.2025r. są zgodne z zapisami kont syntetycznych.

Do bilansu przyjęto kwotę należności wynikającą z ewidencji księgowej na dzień 31.12.2025r.

Do dnia 27.03.2026r. zostało uregulowane 80,39% należności z tytułu dostaw i usług.

Odpisy aktualizujące wartość należności:

W 2025r. Ośrodek nie tworzył odpisów aktualizujących wartość należności – brak podstaw.

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie na kwotę 6 043 146,41 zł stanowią 13,09% sumy bilansowej aktywów.

Obejmują stan środków w kasie i na rachunkach bankowych,
w tym:

- kasa	11 095,12 zł
- rachunek bieżący rozliczeniowy	3 445 576,26 zł
- rachunek inwestycyjny	2 381 400,45 zł
- rachunek do obsługi wynagrodzeń	186,50 zł
- rachunek do obsługi elektronicznych płatności	141 363,29 zł
- rachunek do obsługi dotacji z Urzędu Marszałkowskiego	78,07 zł
- rachunek środków ZFŚS	63 446,72 zł
- rachunek VAT	0,00 zł

Stan środków pieniężnych zgodny jest ze stanem wykazanym w raporcie kasowym i na rachunkach bankowych oraz wynika z ewidencji księgowej.

Środki pieniężne w kasie zostały objęte spisem z natury na dzień 31.12.2025r.

Salda na dzień 31.12.2025r. zostały przez banki potwierdzone.

Środki pieniężne wykazano w bilansie w wartości nominalnej.

Saldo to jest zgodne z ewidencją księgową na dzień 31.12.2025r.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazane w bilansie na kwotę 70 022,40 zł stanowią 0,15% sumy bilansowej aktywów.

Na kwotę tą składają się następujące pozycje:

- polisa ubezpieczeniowa na 2026r.	59 433,40 zł
w tym:	
- ubezpieczenie samochodu	1 848,00 zł
- ubezpieczenie mienia	25 576,22 zł
- ubezpieczenie OC podmiotu	29 233,00 zł
- ubezpieczenie OC ogólne	2 776,18 zł
- prenumerata prasy	53,00 zł
- koszty abonamentu serwisu internetowego	1 500,00 zł
- koszty abonamentu dot. Licencji SAAS	3 132,00 zł
- roczna usługa wsparcia technicznego MAPI	5 904,00 zł.

FUNDUSZE WŁASNE

Fundusze własne wykazane w bilansie w kwocie 30 492 976,92 zł stanowią 66,05% ogólnej sumy pasywów.

Fundusz podstawowy wykazany w bilansie w kwocie 3 038 332,91 zł stanowi 6,58% ogólnej sumy pasywów.

Stan na początek roku obrachunkowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego przedstawia poniższa tabela:

Stan na 01.01.2025	3 038 332,91
zwiększenia:	0,00
zmniejszenia:	0,00
Stan na 31.12.2025	3 038 332,91

Fundusz Zapasowy wykazany w bilansie w kwocie 25 534 757,70 zł stanowi 55,31% ogólnej sumy pasywów.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszu Zapasowego przedstawiono w poniższej tabeli.

Stan na 01.01.2025	23 027 122,15
zwiększenia z tytułu:	
- zysk za 2024 rok	2 507 635,55
Zmniejszenia:	0,00
Stan na 31.12.2025	25 534 757,70

Po uprzednim zatwierdzeniu i wydaniu decyzji Marszałka Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu dotyczącej podziału zysku - zysk w wysokości 2 507 635,55 zł zwiększył Fundusz Zapasowy.

Zysk przeznaczony został na zakup sprzętu medycznego, rehabilitacyjnego, komputerowego oraz modernizację pomieszczeń.

Zysk(strata) netto z lat ubiegłych w roku 2025 nie wystąpił.

Zysk netto w roku 2025 wyniósł 1 919 886,31 zł, co stanowi 4,16% ogólnej sumy pasywów. Ośrodek zamierza przeznaczyć osiągnięty zysk na działalność statutową Ośrodka, w tym zakup sprzętu medycznego i rehabilitacyjnego, sfinansowanie remontów bieżących.

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Pozycja B Pasywów „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” w kwocie 15 673 370,69 zł stanowi 33,95% ogólnej sumy pasywów.

Rezerwy na świadczenia emerytalno- rentowe i jubileuszowe w kwocie 2 547 647,00 zł stanowią 5,52% ogólnej sumy pasywów.

Są to rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze wynikające z kodeksu pracy, z podziałem na rezerwy długoterminowe w wysokości 2 159 149,00 zł i rezerwy krótkoterminowe w wysokości 388 498,00 zł. W związku z regularnym podwyższaniem wynagrodzeń pracowników rezerwy te każdego roku zwiększają się. Za rok 2025 wyceny rezerw dokonało SIGNUM Biuro Aktuariale Sp. z o.o. z Warszawy.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie, rozwiązanie oraz stan końcowy Rezerw na świadczenia emerytalne i podobne przedstawiono w poniższej tabeli.

Stan na 01.01.2025	2 190 571,00
Zwiększenia:	
- naliczenie rezerw	357 076,00
Zmniejszenia:	
- rozwiązanie rezerw	0,00
Stan na 31.12.2025	2 547 647,00

Zgodnie z Regulaminem Wynagradzania obowiązującym w Ośrodku pracownicy mają prawo od odpraw emerytalnych i rentowych w momencie przejścia na emeryturę lub rentę.

W roku 2024 wypłacono:

- 1/ nagrody jubileuszowe dla 17 osób na kwotę – 221 833,36 zł
- 2/ odprawy emerytalno- rentowe dla 3 osób na kwotę – 72 999,72 zł

W roku 2025 wypłacono:

- 1/ nagrody jubileuszowe dla 21 osób na kwotę – 520 431,38 zł
- 2/ odprawy emerytalno- rentowe dla 2 osób na kwotę – 117 619,41 zł.

Zgodnie z zasadą istotności w Ośrodku nie tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe. W Ośrodku przestrzegana jest zasada wykorzystywania zaległych urlopów nie później niż do końca III kwartału roku następnego.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 4 480 284,03 zł stanowią 9,70% ogólnej sumy pasywów.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025		Stan na 01.01.2025			
	B.Z.		B.O.		Zmiany	
	kwota	struktura	kwota	struktura	kwota	struktura
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	956 821,61	21,36	1 057 899,07	23,57	-101 077,46	1 216,22
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń	2 157 524,36	48,16	2 283 389,78	50,87	-125 865,42	1 514,48
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 112 091,17	24,82	933 754,51	20,80	178 336,66	-2 145,84
Inne - rękojmia, ubezpieczenia	112 147,26	2,50	106 521,10	2,37	5 626,16	-67,70
Fundusze specjalne	141 699,63	3,16	107 030,39	2,39	34 669,24	-417,16
Razem	4 480 284,03	100,00	4 488 594,85	100,00	-8 310,82	100,00

Zobowiązania na dzień 31.12.2025r. ustalono w kwocie wymagającej zapłaty.

W kwocie zobowiązań na dzień bilansowy nie występują zobowiązania przedawnione lub umorzone.

Inwentaryzację stanu zobowiązań na dzień 31.12.2025r. przeprowadzono drogą weryfikacji zobowiązań wobec kontrahentów i zobowiązań publiczno-prawnych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 956 821,61 zł stanowią 2,07% ogólnej sumy pasywów. Wynikają z ewidencji analitycznej przeprowadzanej komputerowo wg kontrahentów.

Do dnia 13.03.2026 roku uregulowano 100% zobowiązań bieżących z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania na 31.12.2025r.
Wykaz sald kont rozrachunkowych

lp	kontrahent	faktura	kwota	data uregulowania rachunku /faktury
1	ABBME Sp. z o. o. ul. Postępu 21B, 02-676 Warszawa	FV 659088863	9 624,96	09.01.2026
		FV 659089165	57 749,76	12.01.2026
		FV 659089078	5 774,98	12.01.2026
2	AESOLAP CHIFA Sp. z o. o. ul. Tysiąclecia 14, 64-300 Nowy Tomyśl	FV 57971521	372,86	09.01.2026
		FV 57979012	360,72	19.01.2026
		FV 57980531	213,30	26.01.2026
3	INDYWIDUALNA PRAKTYKA LEKARSKA ALEKSANDRA STANUCH-GAŁAŻKA ul. Osiedle Tygrysie 13A, 62-023 Robakowo	FV 2/12/2025	5 694,50	23.01.2026
4	AGAT TRADE ŁUKASZ STACHOWIAK ul. Wrocławska 173, 63-200 Jarocin	FV 19446/M	391,86	09.01.2026
5	ALAB LABORATORIA Sp. z o. o. ul. Słpińska 22/30, 00-739 Warszawa	FV BM-02733/017/2025	775,00	14.01.206
6	AMGEN Sp. z o. o. ul. Puławska 145, 02-715 Warszawa	FV 9212926699	1 497,99	12.01.2026
7	SPECJALISTYCZNA PRAKTYKA LEKARSKA ANITA KIN-PAWEŁEK ul. Leszczyńska 5D, 62-030 Luboń	FV 93/2025	10 243,00	21.01.2026
8	AB FROST TRADE Sp. z o. o. ul. Tarnowska 22A, 61-323 Poznań	FV SP/36241/25	2 794,79	09.01.2026
		FV SP/36243/25	149,69	09.01.2026
		FV SP/36242/25	245,03	09.01.2026
9	AGENCJA OCHRONY OSÓB I MIENIA LION GRZEGORZ JERZYK ul. Brzechwy 43, 63-100 Śrem	FV FS06/21/12/2025	922,50	14.01.2026
10	WLKP. CENTRUM ZAOPATRZENIA I LECZNICTWA ANIMED UL. KOŁŁATAJA 4 62-035 KÓRNIK	FV 00001/12/25/FV	15 440,76	06.02.2026
11	ANIMAT ANITA WITKOWSKA POWSTAŃCÓW WLKP. 9A/13, 63-100 ŚREM	FV 1974/2025	492,00	09.01.2026
12	ASCLEPIOSS A UL. HUBSKA 44, 50-502 WROCŁAW	FV 180824/FV/SH/2025	3 912,30	12.01.2026
		FV 184506/FV/SH/2025	3 912,30	23.01.2026
13	AstraZeneca KFT ALIZUTCA 4 B 1117 BUDAPEST	FV 1811730801	7 161,31	12.01.2026
		FV 1811730802	3 580,65	12.01.2026
		FV 1811730784	3 580,65	12.01.2026
14	BECKMAN COULTER POLSKA Sp. z o. o. Aleje Jerozolimskie 181 B, 02-222 Warszawa	FV 1811730801	369,00	16.01.2026
15	BEJOT MANIECZKI, UL. WYBICKIEGO 2A, 63-112 BRODNICA	FV 00623/SK/FV/12/20	147,60	14.01.2026
16	BIALMED Sp. z o. o. ul. Kazimierzowska 46/48, 02-546 Warszawa	FV F/1/25/214729	4 586,44	09.01.2026
		FV F/1/25/215662	30 218,40	14.01.2026
		FV F/1/25/219083	277,99	16.01.2026
17	BIOMAR DIAGNOSTYKA Sp. z o. o. ul. JAGODOWA 11, 44-110 GLIWICE	FV 1712/MAG/2025	11 125,94	09.01.2026
		FV 1723/MAG/2025	7 315,66	12.01.2026
		FV 1768/MAG/2025	182,52	26.01.2026
18	BIOMEDICA POLAND Sp. z o. o. ul. Raszyńska 13, 05-500 Piaseczno	FV 45-12698-2025	2 923,56	14.01.2026
		FV 45-12805/2025	553,50	23.01.2026
19	CENTRUM ELEKTRONIKI STOSOWANEJ „CES” SP. Z O. O., ul. Biskupińska 14, 30-732 KRAKÓW	FV 4456/SE/25/FV	6 396,00	20.01.2026
20	PRYWATNA SPECJALNA PRAKTYKA LEKARSKA ROBERT CHOMA UL. CHŁEMOŃSKIEGO 1, 63-100 ŚREM	FV 1/2026	7 800,00	16.01.2026

21	Rzeźnictwo i Wędliniarstwo - Jacek Ciachowski ul. Plac Wyzwolenia 23, 63-140 Dolsk	FV 4895/2025	100,84	09.01.2026
		FV 4883/2025	179,16	09.01.2026
		FV 4884/2025	259,55	09.01.2026
		FV 4894/2025	306,85	09.01.2026
22	DIAGNOSTYKA S. A. UL. PROF. M. ŻYCKOWSKIEGO 16, 31-864 KRAKÓW	FV 0601/9469/25	6 146,67	28.01.2026
23	DRUKARNIA TOMCZAK EWA OSIEWICZ UL. ROWECKIEGO 35, 63-100 ŚREM	FV 2442/25/FVS	60,00	14.01.2026
24	P.H.U. ELMISS C. MICHAŁOWICZ ST. I T. UL. WYBICKIEGO 34 63-100 ŚREM	FV 4949/2025	463,83	14.01.2026
25	ENEA OPERATOR Sp. z o. o. UL. STRZESZYŃSKA 58, 60-479 POZNAŃ	FV P/P/10197973/0000	18 940,70	16.01.2026
26	EUROIMMUN POLSKA Sp. z o. o. WIDNA 2a, 50-543 WROCŁAW	FV FS/6768/2025/FA	14 884,13	09.01.2026
		FV FS/1943/2025/FU	381,30	19.01.2026
27	FIRMA INSTALACYJNA JACEK BARANIAK PSARSKI ul. JARZĘBINOWA 6, 63-100 ŚREM	FV 6/01/2026	246,00	23.01.2026
28	FRESENIUS KABI POLSKA SP. Z O. O. AL. JEJEROZOLIMSKIE 134, 02-305 WARSZAWA	FV 6038932274	15 199,92	12.01.2026
		FV 6038932275	4 075,92	12.01.2026
29	OPIELA MIROSLAW "GOMI" Mordarka 542, 34-600 Mordarka	FV FI/12/2025/364/A	3 583,35	16.01.2026
30	GRUPA STERION Sp. z o. o. Aleja Niepodległości 58, 02-626 Warszawa	FV 3695/C/12/2025	49,70	10.02.2026
31	GABINET LEKARSKI LEK. MED. ANDRZEJ GRZELKA UL. GOSTYŃSKIE PRZEDMIEŚCIE 39, 63-140 DOLSK	FV 1/26	4 800,00	19.01.2026
32	"HOLLYWOOD TEXTILE SERVICE" SP. Z O. O. ul. Bojanowska 2A, 09-200 Sierpc	FV 029/12/2025/FVS/A	15 262,48	14.01.2026
33	IMS MEDICA SP. Z O. O. ZYGMUNTA AUGUSTA 31 U8, 20-484 LUBLIN	FV FV/2626/2026	1 722,00	28.01.2026
34	INSTYTUT MEDYCYNY PRACY W ŁODZI UL. ŚW. TERESY OD DZIECIĄTKA JEZUS 8, 90-950 ŁÓDŹ	FV FV/DP/2512/0082	174,90	09.01.2026
35	INTERNATIONAL CLEANING SERVICES POLSKA ul. Magnoliowa 12, 81-198 Mosty	FV 14586/PSP/12/2025	321,84	16.01.2026
36	TALUS- GABINET LEKARSKI Piotr Jakubowski UL. ORZĘCHOWA 41, 63-800 GOSTYŃ	FV 12-S/2024	9 120,00	23.01.2026
37	JANSSEN-CILAG POLSKA Sp. z o. o. ul. Itzecka 24, 02-135 Warszawa	FV 8725515092	10 619,99	12.01.2026
		FV 8725514742	5 309,99	09.01.2026
		FV 8725514664	5 309,99	09.01.2026
		FV 8725514895	21 749,98	12.01.2026
		FV 8725514989	11 129,99	12.01.2026
38	KOMTUR POLSKA SP. Z O. O. Plac Farmacji 1, 02-699 Warszawa	FV 336/FVK/O/12/2025	-8 512,00	12.01.2026
		FV 2069/FV/O/12/2025	20 412,00	12.01.2026
39	"KONSULTANT IT" Sp. z o. o. UL. KRZYWA 21, 60-118 POZNAŃ	FV FVS/750/2025/12/07	5 347,43	09.01.2026
		FV FVS/750/2025/12/11	17 719,38	28.01.2026
		FV FVS/750/2026/01/01	4 913,85	28.01.2026
40	KONSULTANT KOMPUTER SP. Z O. O. UL. KRZYWA 21, 60-366 POZNAŃ	FV FVS/2026/01/0077	9 840,00	19.01.2026
41	LEK S. A. HURTOWNIA FARMACEUTYCZNA UL. PODUPIE 16, 95-010 STRYKÓW	FV 4841232176/2025	1 939,14	12.01.2026
		FV 4841232585	2 216,16	12.01.2026
42	LIJANA ADAMSKA ROMANA DREWISA 2/73, 61-606 POZNAŃ	FV 2/12/2025	3 000,00	12.01.2026
43	LINDE GAZ POLSKA Sp. z o. o. AL. JANA PAWŁA II 41a, 31-864 KRAKÓW	FV 4 177 863 094	120,53	14.01.2026
44	GABINET LEKARSKI MARIA MATUSZEWSKA-KASPRZAK UL. OSTROROGA 3, 63-100 ŚREM	FV 3/2026	1 700,00	21.01.2026
		FV 4/2026	1 700,00	21.01.2026
45	MEDICAL MICROSYSTEMS KACZMAREK SPÓŁKA JAWNA UL. DWORCOWA 3, 63-000 ŚRODA WLKP.	FV 10/12/2025	1 075,00	26.01.2026

46	CENTRUM MEDYCZNE MEDYCEUSZ Sp. z o. o. DĄBROWA 6A, 95-050 KONSTANTYNÓW ŁÓDZKI	FV FS/99/12/2025/MB	2 540,00	23.01.2026
47	MIGAM SPÓŁKA AKCYJNA JÓZEFA HAUKE-BOSAKA 16A, 01-540 WARSZAWA	FV FV/358/12/2025	367,77	09.01.2026
48	SPÓŁDZIELNIA MLECZARSKA MLEKOMTA ul. Ludowa 122, 18-200 Wysokie Mazowieckie	FV IFSYH2500047997	195,47	09.01.2026
		FV IFSYH2500048186	280,46	12.01.2026
49	Natalia Maciupa M@C.NET ul. Brzechwy 15/4, 63- 100 Śrem	FV 2/2026	2 240,00	16.01.2026
50	NEO SERVIS JAKUB KLACZYK NOCHOWO, UL. OSIEDLOWA 19, 63-100 ŚREM	FV 8/12/25	3 700,00	31.01.2026
		FV 9/12/25	2 400,00	09.01.2026
		FV 28/12/25	16 500,00	21.01.2026
		FV 3/01/26	9 570,00	11.02.2026
		FV 2/01/26	800,00	11.02.2026
51	PRAKTYKA LEKARSKA MARIA NOWAK ul. Skłodowskiej-Curie 2B, 63-100 Śrem	FV 4"/2025	500,00	13.03.2026
52	GABINET ORTOPEDYCZNY PRZEMYSŁAW BIEŃKOWSKI PL. 20 PAŹDZIERNIKA 5, 63-100 ŚREM	FV 4/12/2025	12 788,48	09.01.2026
53	PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE PACHIMAX J. PACHURA	FV 0612/12/2025	160,65	09.01.2026
54	KANCELARIA DORADZCA PARTNER-SYSTEM MARIUSZ KOŃCZAK SIEKIERKI WIELKIE, UL. KRÓTKA 4, 62-025 KOSTRZYN	FV 15/12/2025	1 599,00	12.01.2026
55	USŁUGI PIELEGNIARSKIE MAŁGORZATA PAULI UL. DŁUGA 36, 63-100 ŚREM	FV 3/01/2026	1 640,00	23.01.2026
56	STOLARSTWO ŁUKASZ PAZIEWSKI ADAMSKIEGO 7, 63- 100 ŚREM	FV 36/12/2025	4 489,50	28.01.2026
57	PRZEDSIĘBIORSTWO GOSPODARKI KOMUNALNEJ W ŚREMIE Sp. z o. o. UL. PARKOWA 6, 63-100 ŚREM	FV 25/SZW 12/1058	2 749,00	12.01.2026
58	PIOTR SOSNOWSKI "GABINET LEKARSKI" ul. Promienista 34a, 60-288 Poznań	FV 02.01.2026	16 990,00	16.01.2026
59	POCZTA POLSKA PL. 20 PAŹDZIERNIKA 41, 63-100 ŚREM	FV F47164P1225SFAKBM	746,30	19.01.2026
60	Ginekologiczno-Położniczy Szpital Kliniczny im. Heliodora Świąckiego UM w Poznaniu ul. Polna 33, 60-535 Poznań	FV DZK/2025/12/0380	1 695,91	16.01.2026
61	POLSKIE PŁATNOŚCI Sp. z o. o. al. Tadeusza Rejtana 20B, 35-310 Rzeszów	FV FW-926/25/12/PLB	1,39	23.01.2026
62	PZ CORMAY SPÓŁKA AKCYJNA ul. Wiosenna 22, 05- 092 Łomianki	FV F.VAT/8124/10/202	738,00	06.03.2026
		FV 10778/10/2025	9 023,40	16.01.2026
		FV F.VAT/11090/10/20	738,00	26.01.2026
		FV F.VAT/11089/10/20	123,00	26.01.2026
		FV F.VAT/8152/10/202	123,00	06.03.2026
63	RAFAŁ KAPALA SPECJALISTYCZNY GABINET LEKARSKI, UL. STRUSIA 4, 63-100 ŚREM	FV 31/2025	740,00	16.01.2026
64	ROCHE POLSKA SP. Z O. O. DOMANIEWSKA 39 B, 02- 672 WARSZAWA	FV 4R1002882	65 999,93	12.01.2026
65	RYZA HURTOWNIA ARTYKUŁÓW BIUROWYCH M. GRZELAK, UL. WYSPIAŃSKIEGO 7, 63-100 ŚREM	FV/790/2025	570,35	09.01.2026
66	ORTOPEDYCZNO-REHABILITACYJNY SZPITAL KLINICZNY UL. 28 CZERWCA 1956 NR 135/147, 61-545 POZNAŃ	FV F/2025/12/00109	200,00	26.02.2026
67	SARIA POLSKA Sp. z o. o. ul. JUTRZENKI 137A, 02-231 Warszawa	FV 8461066568	691,20	14.01.2026
68	SARSTEDT SP. Z O. O. WARSZAWSKA 25, 05-082 STARE BOBICE	FV 00090/12/2025/FAK	184,50	26.01.2026

69	"SILVERSTONE POLSKA" Sp. z o. o. Dmosin 41, 95-061 Nowostawy Dolne	FV 25-FVS/ 12/0785	861,00	21.01.2026
70	SKLEP OGNIOWY JAKUB TODRYK, JAROSŁAW WASIK SPÓŁKA JAWNA, Górka 19A, 63-112 Brodnica	FV FS//217/12/2025	10 329,00	12.01.2026
71	SMOLAREK MARIUSZ RADOŠKOWO 27, 63-130 Książ Wlkp.	RK 123/2025-S	177,50	09.01.2026
		RK 124/2025-S	544,15	14.01.2026
72	SPOŁEM PSSUL POWSTAŃCÓW.WLKp. 7, 63-100 ŚREM	FV FVZPP/PIE/000014201	345,08	12.01.2026
73	SYSMEK POLSKA SP. ZO. O. AL. JEROZOLIMSKIE 176, 02-486 WARSZAWA	FV 9140051633	3 409,56	12.01.2026
		FV 9140052396	184,50	26.01.2026
74	SZPITAL POWIATOWY IM. TADEUSZ MALIŃSKIEGO W ŚREMIE Sp. z o. o. UL CHEŁMOŃSKIEGO 1, 63-100 ŚREM	FV 2025/0177/12/0080	315,00	09.01.2026
		FV 2025/0179/12/035	50,00	21.01.2026
		FV 2025/0177/12/0084	13 650,00	26.01.2026
		FV 2025/0177/12/0081	1 440,00	26.01.2026
75	TAPICERSTWO USŁUGI ARKADIUSZ SMOLAREK ul. Powstańców 22, 63-130 Książ Wielkopolski	FV 3/12/2025	300,00	09.01.2026
76	P.H.U. TECHNOMEX SP. ZO. O. UL SZPARAGOWA 15, 44-141 GLIWICE	FV (S)FS-FT/25/12/20	38 500,00	31.01.2026
77	DIAGNOSTYKA-TELERADIOLOGIA24 SP. ZO. O. ZEYLANDA 1/7, 61-846 Poznań	FV 0082/12/2025/ZW/2	500,00	19.01.2026
		FV 0046/12/2025/OP/2	246,00	19.01.2026
78	WISE ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA ul. Adama Naruszewicza 27/2, 02-627 Warszawa	FV WE/EEFR/2001355/3	43 719,65	28.01.2026
79	ŚREMŚKIE WODOCIĄGI Sp. z o. o. UL PARKOWA 8, 63-100 ŚREM	FV R/2025/109151	4 757,11	14.01.2026
80	WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO W POZNANIU ul. Rycerska 10, 60-346 Poznań	FV SI/86/12/2025	150,00	16.01.2026
81	URTICA Sp. z o. o. UL KRZEMIENIECKA 120, 54-613 WROCLAW	KFV/26819/25/UR	-365,04	09.02.2026
		FV FV/380064/25/UR	105 124,60	07.01.2026
		FV FV/381653/25/UR	53 337,89	07.01.2026
		FV FV/384441/25/UR	948,79	09.01.2026
		FV FV/383581/25/UR	20,41	09.01.2026
		FV FV/383580/25/UR	696,92	09.01.2026
		FV FV/383579/25/UR	51,23	09.01.2026
		FV FV/386222/25/UR	46,01	12.01.2026
		FV FV/386223/25/UR	7 038,88	12.01.2026
		FV FV/389039/25/UR	553,18	14.01.2026
		FV FV/387423/25/UR	36 841,33	14.01.2026
		FV FV/393041/25/UR	9 215,98	23.01.2026
82	ZAKŁAD UTYLIZACJI ODPADÓW Sp. z o. o. UL SULAŃSKA 11, 62-510 KONIN	FV 482/12/2025/FS	2 178,36	28.01.2026
83	ZARYS INTERNATIONAL GROUP Sp. z o. o. POD BOREM 18, 41-808 ZABRZE	FV 9100520795	53,46	12.01.2026
		FV 9100518146	228,61	12.01.2026
		FV 9100522162	599,08	19.01.2026
		FV 9100522163	479,26	19.01.2026
84	MYORLEN Sp. z o. o. UL GROBLA 15, 61-859 POZNAŃ	FV 3256878/41/2026/F	263,66	14.01.2026
85	MYORLEN Sp. z o. o. ul. Jana Kazimierza 3, 01-248 Warszawa	FV 5115/159/2026/F	40 287,05	21.01.2026
Razem:			956 821,61	

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 2 157 524,36 zł stanowią 4,67% sumy pasywów. Są to:

1. zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu wynagrodzenia za miesiąc listopad i grudzień 2025r., wypłaconych do 31 grudnia 2025r. w kwocie – 485 000,00 zł, zaliczkę wpłacono dnia 19.01.2026r.;
2. zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych z tytułu wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2025r., wypłaconych do 10 stycznia 2026r. w kwocie – 136 901,00 zł, zaliczkę wpłacono dnia 17.02.2026r.;
3. składek ZUS od wynagrodzeń za miesiąc listopad i grudzień 2025r., wypłaconych do 31 grudnia 2025r. w kwocie – 872 190,79 zł, zaliczkę wpłacono dnia 13.01.2026r.;
4. składek ZUS od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2025r. wypłaconych do 10 stycznia 2026r. w kwocie – 625 371,80 zł, wpłaty dokonano dnia 13.02.2026r.
5. składki PPK od wynagrodzenia za miesiąc listopad i grudzień 2025r., wypłaconych do 31 grudnia 2025r. w kwocie – 23 477,57 zł, zaliczkę wpłacono dnia 07.01.2026r.;
6. składki PPK od wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2025r., wypłaconych do 10 stycznia 2026r. w kwocie – 14 583,20 zł, zaliczkę wpłacono dnia 05.02.2026r.

Ośrodek nie korzystał ze wsparcia w ramach Tarczy Antykryzysowej ani innych form pomocy, jeśli chodzi o umorzenie całości czy części zobowiązań publicznoprawnych.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 1 112 091,17 zł stanowią 2,41% sumy pasywów. Są to wynagrodzenia pracowników należne za miesiąc grudzień 2025r., a wypłacone do 10 stycznia 2026r.

Zobowiązania inne w kwocie 112 147,26 zł stanowią 0,24% sumy pasywów. Są to:

1. składki z tytułu dobrowolnego ubezpieczenia PZU pracowników potrącone z wynagrodzenia za m-c grudzień 2025r., zapłacone 08.01.2026r. w kwocie – 12 638,06 zł;
2. rozrachunki z tytułu KZP naliczone i potrącone z wynagrodzenia za m-c grudzień 2025r., zapłacone 08.01.2026r. w kwocie – 29 725,00 zł;
3. składki na WIL potrącone z wynagrodzenia za m-c grudzień 2025r., zapłacone 08.01.2026r. w kwocie – 960,00 zł;
4. składki na NSZZ Solidarność potrącone z wynagrodzenia za m-c grudzień 2025r., zapłacone 08.01.2026r. w kwocie – 1 337,21 zł;
5. polisa OC na 2026r. – 32 009,18 zł;
6. polisa majątkowa na 2026r. – 25 952,01 zł;
7. polisa NNW na 2026r. – 5,60 zł;
7. kwota rękojmi z firmy SPINER Michał Janowski pozostawiona na zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady związane z wykonaną w 2024 roku modernizacją pomieszczeń piwnicznych. Kwota ta zostanie zwrócona po upływie okresu rękojmi, tj. w 2029r. – 9 520,20 zł.

Zobowiązania warunkowe:

W Ośrodku nie występują zobowiązania warunkowe związane z występowaniem spraw sądowych.

Ośrodek nie posiada również zobowiązań warunkowych dotyczących gwarancji i poręczeń (także wekslowych).

Fundusze specjalne w kwocie 141 699,63 zł stanowią 0,31% sumy pasywów i dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenie ZFŚS:

Stan na 01.01.2025r. B.O	107 030,39 zł
Zwiększenia, w tym:	
- odpis podstawowy	356 075,47 zł
- dopłata do odpisu podstawowego	21 333,30 zł
- odsetki od udzielonych pożyczek	924,96 zł
- odsetki od lokat bankowych	1 518,33 zł
Zmniejszenia w tym:	
- świadczenia na rzecz pracowników wypoczynek wiosenny	148 755,00 zł
- świadczenia na rzecz pracowników wypoczynek zimowy	147 180,00 zł
- świadczenia na rzecz emerytów	23 547,82 zł
- spotkanie integracyjne pracowników	12 900,00 zł
- wycieczka	12 800,00 zł
- stan na 31.12.2025r. B.Z	141 699,63 zł

Odpis podstawowy terminowo odprowadzono w dwóch transzach na wyodrębniony rachunek bankowy ZFŚS do 30.09.2025r.

Zasady zwiększania i zmniejszania, tworzenia i gospodarowania funduszem określa regulamin ZFŚS obowiązujący w Ośrodku.

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8 645 439,66 zł stanowią 18,73% sumy pasywów. Są to przychody przyszłych okresów wynikające z:

- naliczania amortyzacji sprzętu komputerowego otrzymanego w drodze darowizny w kwocie: 61 819,52 zł;
- naliczenie amortyzacji aparatu USG otrzymanego z WOŚP w kwocie: 131 250,00 zł;
- amortyzacji Pawilonu Bloku Operacyjnego, którego budowę sfinansowano w części ze środków otrzymanych w formie dotacji, które wcześniej zwiększały Fundusz Podstawowy Ośrodka w kwocie: 933 129,55 zł;
- amortyzacji cyfrowego aparatu RTG zakupionego w 2013r. częściowo z dotacji z EFRR w kwocie: 64 585,61 zł;
- dotacja przekazana na przebudowę i rozbudowę Ośrodka dla dostosowania do wymagań ppoż. w kwocie: 1 869 996,34 zł;
- dofinansowanie z NFZ na zakup sprzętu komputerowego oraz projektu związanego z cyberbezpieczeństwem w kwocie: 137 767,62 zł;
- dotacja przekazana na modernizację i wyposażenie pomieszczeń kuchennych w kwocie: 902 712,65 zł;
- dotacja przekazana na zakup rezonansu magnetycznego w kwocie: 4 500 000,00 zł;
- dotacja przekazana na zakup glukometrów w ramach programu OLiOC w kwocie 40 000,00 zł;
- otrzymane z przeznaczeniem na walkę z covid dary rzeczowe, które na dzień 31.12.2025r. znajdowały się na stanie apteki: 4 178,37 zł.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	tytuł	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu), w tym:	61 115,09	70 022,40
a	polisa ubezpieczeniowa samochodu	1 754,00	1 848,00
b	polisa ubezpieczeniowa OC	32 009,18	32 009,18
c	polisa ubezpieczeniowa mienia	22 196,91	25 576,22
d	prenumerata prasy	55,00	53,00
e	dostęp do serwisu internetowego INFORLEX	5 100,00	1 500,00
f	abonament dot. Licencji SAAS	0,00	3 132,00
g	roczna usługa wsparcia technicznego MAPI	0,00	5 904,00
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów), w tym:	10 404 562,31	8 645 439,66
a	wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych w drodze darowizny	202 549,45	193 069,52
b	wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych z otrzymanej dotacji od organu założycielskiego i NFZ	10 129 422,81	8 383 606,16
c	wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych z otrzymanej dotacji z UE	66 934,01	64 585,61
d	dary rzeczowe na walkę z covid otrzymane i nie wykorzystane w 2025r.	5 656,04	4 178,37

Podatek dochodowy od osób prawnych - Ośrodek odstąpił od ustalania aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwagi na to, iż dochód Ośrodka przeznaczany jest na działalność statutową Ośrodka tj. ochronę zdrowia.

Rozrachunki z PFRON-em

Pracodawca zwolniony jest z wpłat na Fundusz PFRON na podstawie art.21 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych zwanych dalej „ustawą”.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

- przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej: 2 218 665,80 zł
- przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej: - 1 883 888,55 zł
- przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej: 40 000,00 zł
- przepływy pieniężne netto: 374 777,25 zł
- bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych: 374 777,25 zł.

Objaśnienie do wybranych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

1. pozycja A4 – zysk z działalności inwestycyjnej – jest to wartość likwidacji nie w pełni zamortyzowanego środka trwałego w wysokości 2 078,68 zł;
2. pozycja A6 – zmiana stanu zapasów – różnica między bilansem a rachunkiem przepływów pieniężnych wynika z przeniesienia zapasów (zaliczka zapłacona w 2024r. na zakup środka trwałego) do środków trwałych w budowie w wysokości 667 200,00 zł;
3. pozycja A9 – na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych składają się następujące pozycje:

* zmiana stanu RMK:	- 8 907,31 zł
* zmiana stanu RMP:	- 1 759 122,65 zł
* darowizna rzeczowych aktywów trwałych:	- 58 179,00 zł
* dotacje w roku otrzymania:	- 40 000,00 zł
= zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych:	- 1 866 208,96 zł;
4. pozycja BI3 – wpływy – odsetki z aktywów finansowych od lokat pieniężnych w wysokości 362 651,55 zł, wyłączone z przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej;
5. pozycja BII1 – nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – 2 246 540,10 zł
 na pozycję tą składają się następujące wartości:

- zakupy wartości niematerialnych i prawnych w kwocie	13 052,42 zł
- zakupy środków trwałych w kwocie	1 066 828,89 zł
- zakupy niskocennych środków trwałych w kwocie	39 017,48 zł
- zakup środków trwałych w budowie w kwocie	1 995 085,31 zł
- zaliczka na zakup kamienicy w 2024r.	- 667 200,00 zł
- środki trwale otrzymane nieodpłatnie	- 58 179,00 zł
- środki trwale w budowie przeniesione na środki trwale	- 142 065,00 zł;
6. pozycja CI4 Inne wpływy finansowe w wysokości 40 000,00 zł na którą składa się otrzymana dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu OCiOL w wysokości 40 000,00 zł;
7. pozycja G – środki o ograniczonej możliwości dysponowania – na wartość tą składają się:

- środki pieniężne na rachunku ZFŚS w kwocie	63 446,72 zł
- środki pieniężne otrzymane z tytułu rękojmi w kwocie	9 520,20 zł;

Informacje o sprawach osobowych.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31.12.2025r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2025	Kobiety	Mężczyźni	Umowy cywilnoprawne w roku 2025	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym 2024
1	2	3	4		5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	120,66	115	15	27	119,47
Lekarze	11,10	10	3	18	11,03
Lekarze med. z I stop.specjaliz.	0	0	0	1	0
Lekarze med. z II stop.specjaliz.	10,10	9	3	17	10,03
Farmaceuci	1,6	2	0	0	1,6
Wyższy personel medyczny	7,40	6	2	2	7,48
Mgr analityk	3	3	0	0	2
Pielęgniarki	40,83	44	0	1	38,73
Technicy RTG	0,8	0	1	1	0,8
Pozostały personel medyczny	33,75	34	1	1	34,59
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	12,43	9	5	4	12,82
Pracownicy gospodarczy i obsługi	9,75	7	3	0	10,42

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nazwa		Dane za rok 2025
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 919 886,31
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych:	- 1 849 583,07
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	-15 913,21
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych:	+ 14 587,16
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	+ 1 921 801,91
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym:	+ 1 937 305,94
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych:	- 1 616 682,25
H.	Strata z lat ubiegłych:	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania: - otrzymane darowizny środków trwałych - otrzymane dotacje i refundacje - dochody wolne – środki art. 17 ust. 1 pkt. 21 - dochód przeznaczony na cele statutowe	+ 58 179,00 + 40 000,00 40 000,00 2 369 581,79
J.	Podstawa opodatkowania:	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00
L.	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe (działalność polegająca na ochronie zdrowia)	2 369 581,79

Ośrodek nie nalicza podatku dochodowego od osób prawnych z uwagi na to, iż dochód netto w całości przeznaczony jest na działalność statutową zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4, ustawy z dn.15.02.1992r. (Dz.U. z 2024 r., poz. 2805 ze zm.); a tym samym zwolniony jest z opłat tego podatku.

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Na chwilę obecną coroczne podwyżki ustawowe dla pracowników medycznych nie stanowią zagrożenia co do płynności finansowej i wypłacalności Ośrodka, ponieważ środki finansowe otrzymywane z Narodowego Funduszu Zdrowia w znacznej części pokrywają te koszty podwyżek. Jeśli jednak w kolejnych latach nie zostaną zabezpieczone w pełnej wysokości środki z Narodowego Funduszu Zdrowia na podwyżki ustawowe, to sytuacja finansowa Ośrodka może się zacząć pogarszać.

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

W roku obrotowym 2025 w Ośrodku nie miały miejsca takie zdarzenia, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie zmieniono zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku zdarzeń w bieżącym roku obrotowym.

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2025.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2025 wyniosło 20 000,00 zł netto tj. 24 600,00 zł brutto.

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.

Umowy takie nie występują.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej. Punkty wynikające z UOR a nie opisane w niniejszym dokumencie nie dotyczą Wielkopolskiego Ośrodka Reumatologicznego im. dr. Wiesława Romanowskiego w Śremie.

Śrem, dnia 27.03.2026r.

Sporządził:
Główny Księgowy
mgr Karina Konieczna

Zatwierdził:
Dyrektor
dr n.med. Wojciech Romanowski

KARINA
KONIECZNA;
WOR W
ŚREMIE

Elektronicznie
podpisany przez
KARINA KONIECZNA;
WOR W ŚREMIE
Data: 2026.03.31
11:02:12 +02'00'

Wojciech
Romanow
ski; WOR

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech
Romanowski; WOR
Data: 2026.03.31
11:29:37 +02'00'

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa w 2025 r. wyceniane były:

1.1. Środki trwałe i WNiP - wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe niskocenne umarzane były w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania,
b) środki trwałe o wartości jednostkowej od 500 zł, do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tj. do 10.000 zł brutto), nie były wprowadzane do ewidencji bilansowej tylko były odpisywane w koszty działalności operacyjnej (konto 401 zużycie materiałów i energii). Dla tych środków prowadzono ewidencję ilościową - celem prawidłowej gospodarki mieniem. Do w/w środków trwałych zalicza się, bez względu na wartość także: meble i wyposażenie wnętrz (zabudowy), meble medyczne (np. stoliki medyczne), przedmioty wytworzone z pleksi (np. blaty płyty), urządzenia medyczne i narzędzia chirurgiczne.

c) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł brutto umarzano metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

d) wartości niematerialne i prawne - programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

1.2. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - inwestycje wyceniane były wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

1.3. Długoterminowe aktywa finansowe - Jednostka nie posiadała w 2024 r. długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Aktywa obrotowe - wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy: materiały i towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana była przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" - FIFO. Odpisy aktualizujące zapasy dokonywane były w związku z trwałą utratą ich wartości,

b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane wg wartości nominalnej, - należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie wg średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji. Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przeliczono na walutę polską wg średniego kursu dla danej waluty ustalonej przez NBP w obowiązującym dniu bilansowym. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności co do których istnieje wątpliwość ich uzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,

c) środki pieniężne:

- krajowe środki pieniężne w wartości nominalnej,

- środki pieniężne w walucie obcej wycenia się na dzień roboczy poprzedzający wpływ waluty na w/w rachunek. Rozchód środków z tego rachunku wyceniany jest wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy Jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składał się:
 - wynik działalności operacyjnej,
 - wynik na operacjach finansowych,
 - wynik na operacjach o charakterze nadzwyczajnym lub występujących incydentalnie,
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
2. Wynik działalności operacyjnej stanowił różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.
3. Wynik na operacjach finansowych stanowił różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Obecnie nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Centrum.

Pozostałe (opcjonalnie)

Pozostałe zagadnienia związane ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) - sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	781 230 912,97	673 211 997,99	A	Kapitał (fundusz) własny	212 437 891,33	196 340 069,86
I	Wartości niematerialne i prawne	4 886 366,79	5 625 652,02	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	101 304 682,59	101 304 682,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	95 035 387,27	69 085 060,95
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	4 886 366,79	5 625 652,02		nie dotyczy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	776 344 546,18	667 586 345,97		nie dotyczy	0,00	0,00
1	Środki trwałe	617 317 893,54	554 172 768,43		nie dotyczy	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	31 735 189,39	31 382 139,89		nie dotyczy	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 500 146,87	264 516 141,14	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	32 995 709,18	29 796 729,46		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	156 335,13	205 353,62	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	280 930 512,97	228 272 404,32		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)	nie dotyczy	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)	nie dotyczy	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
h)	nie dotyczy	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	159 026 652,64	113 413 577,54		nie dotyczy	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	16 097 821,47	25 950 326,32
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	706 564 653,56	594 670 167,74
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	28 271 820,78	22 444 091,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 i podobne	21 676 620,79	16 752 285,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	14 791 462,00	10 740 271,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	6 885 158,79	6 012 014,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	6 595 199,99	5 691 806,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	6 595 199,99	5 691 806,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– 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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	137 771 631,92	117 798 239,61	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	13 413 527,97	8 419 638,82	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	13 413 527,97	8 419 638,82	III	Zobowiązania krótkoterminowe	68 753 016,12	52 627 032,59
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym: nie dotyczy	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym: nie dotyczy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	nie dotyczy	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	nie dotyczy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	35 401 032,46	19 483 999,67		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	65 302 403,21	49 557 852,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	62 517 982,55	47 474 389,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	62 517 982,55	47 474 389,97
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	35 401 032,46	19 483 999,67	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	920 737,31	800 837,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32 700 474,69	16 821 132,90	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 237 067,40	1 127 653,73
	– do 12 miesięcy	32 700 474,69	16 821 132,90	i)	inne	626 615,95	154 971,08
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	3 450 612,91	3 069 180,59
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	609 539 816,66	519 599 044,15
c)	inne	2 700 557,77	2 662 866,77	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	609 539 816,66	519 599 044,15
III	Inwestycje krótkoterminowe	88 957 071,49	89 894 601,12		– długoterminowe	559 221 458,65	475 686 415,19
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 957 071,49	89 894 601,12		– krótkoterminowe	50 318 358,01	43 912 628,96
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	nie dotyczy	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	88 957 071,49	89 894 601,12				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88 957 071,49	89 894 601,12				
	– 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	0,00	0,00				
	– w tym: nie dotyczy	0,00	0,00				
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)	919 002 544,89	791 010 237,60		PASYWA razem (suma poz. A i B)	919 002 544,89	791 010 237,60

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	585 986 682,84	508 359 056,76
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– nie dotyczy	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	591 814 412,62	514 309 056,76
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-5 827 729,78	-5 950 000,00
	– w tym:		
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	632 870 659,18	538 643 210,15
	– w tym:		
I	Amortyzacja	57 047 280,94	50 352 914,16
II	Zużycie materiałów i energii	223 354 783,87	196 026 267,30
	– w tym:		
III	Usługi obce	115 300 229,73	96 906 859,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 095 124,22	2 841 622,21
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	194 194 521,41	159 103 684,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 399 789,31	32 207 910,36
	– emerytalne	16 717 417,57	14 053 139,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 478 929,70	1 203 952,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-46 883 976,34	-30 284 153,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	60 476 606,69	56 158 755,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	56 558 790,62	50 664 452,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 917 816,07	5 494 302,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	86 975,22	436 529,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	71 693,56	54 410,47
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	15 281,66	382 118,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	13 505 655,13	25 438 073,17
G	Przychody finansowe	3 008 966,88	1 127 343,82
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:	2 873 927,51	1 127 324,01
	– 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	135 039,37	19,81
H	Koszty finansowe	18 792,54	161 155,67
I	Odsetki, w tym:	3 219,43	144 504,53
	– 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	15 573,11	16 651,14
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	16 495 829,47	26 404 261,32
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	398 008,00	453 935,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	16 097 821,47	25 950 326,32
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	16 495 829,47			26 404 261,32		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	63 362 243,92			70 037 852,46	0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	46 866 414,45			43 633 591,14	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 094 781,15			2 389 127,03	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 094 781,15			2 389 127,03		
K.	Podatek dochodowy	398 008,00			453 935,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	196 340 069,86	170 389 743,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	196 340 069,86	170 389 743,54
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 304 682,59	101 304 682,59
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 304 682,59	101 304 682,59
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	69 085 060,95	40 641 362,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25 950 326,32	28 443 698,03
	a) zwiększenie (z tytułu)	25 950 326,32	28 443 698,03
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	25 950 326,32	28 443 698,03
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	95 035 387,27	69 085 060,95
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
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	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
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	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	25 950 326,32	28 443 698,03
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	25 950 326,32	28 443 698,03
	- 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	25 950 326,32	28 443 698,03
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	25 950 326,32	28 443 698,03
	- przeksięgowanie na kapitał zapasowy	25 950 326,32	28 443 698,03
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	16 097 821,47	25 950 326,32
	a) zysk netto	16 097 821,47	25 950 326,32
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	212 437 891,33	196 340 069,86
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	212 437 891,33	196 340 069,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	16 097 821,47	25 950 326,32
II.	Korekty razem	33 619 450,01	68 191 907,32
1.	Amortyzacja	57 047 280,94	50 352 914,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 870 708,08	-982 819,48
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	5 827 729,78	5 950 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 993 889,15	-47 779,33
7.	Zmiana stanu należności	-15 917 032,79	715 716,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 125 983,53	5 453 041,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	89 940 772,51	110 426 619,40
10.	Inne korekty	-111 540 686,73	-103 675 785,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	49 717 271,48	94 142 233,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	114 414 614,24	104 803 109,78
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:	2 873 927,51	1 127 324,01
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 873 927,51	1 127 324,01
-	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	2 873 927,51	1 127 324,01
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	111 540 686,73	103 675 785,77
II.	Wydatki	165 066 195,92	142 788 403,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	165 066 195,92	142 788 403,75
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)	-50 651 581,68	-37 985 293,97
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	3 219,43	144 504,53
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.	Splaty 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	3 219,43	144 504,53
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 219,43	-144 504,53
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-937 529,63	56 012 435,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-937 529,63	56 012 435,14
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	89 894 601,12	33 882 165,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	88 957 071,49	89 894 601,12
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 638 726,23	2 476 943,17

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Informacja_dodatkowa_2025.doc

rozmiar: 518,5 KB

data modyfikacji: 2026-01-27 06:57:08

Opis:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2025

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: amortyzacja_2025.xls

rozmiar: 43 KB

data modyfikacji: 2026-01-27 06:57:08

Opis:

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: umorzenie_2025.xls

rozmiar: 39,5 KB

data modyfikacji: 2026-01-27 06:57:08

Opis:

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Mirella Marianna Gieliska
Data: 2026-01-27 12:51:48
CET

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Julian Czesław Gielicki
Data: 2026-01-30 12:13 CET

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 2025

1) Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wielkopolskie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie (dalej WCO lub Centrum Onkologii) z siedzibą 61-866 Poznań, ul. Garbary 15, jest samodzielną jednostką organizacyjną przekształconą z jednostki budżetowej na podstawie decyzji Wojewody Poznańskiego z dnia 26 listopada 1998 r. Nr 117/98.

Centrum Onkologii posiada osobowość prawną uzyskaną z chwilą wpisania do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda W Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000008784.

Identyfikator podatkowy NIP: 7781342057.

Przeważającym przedmiotem działalności WCO jest działalność szpitali (wg kodu PKD 8610Z).

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r.

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

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.



5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

W dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, WCO będzie kontynuowało działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Centrum Onkologii, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, nie zidentyfikowało zdarzeń i informacji oraz okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Punkt ten nie dotyczy WCO.

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Centrum Onkologii prowadzi ewidencję księgową na podstawie zakładowego planu kont, będącego częścią składową przepisów wewnętrznych, opisujących przyjęte w jednostce zasady rachunkowości (Polityka Rachunkowości).

Dane ksiąg rachunkowych pozwalają na sporządzanie w obowiązującym zakresie sprawozdawczości oraz dostarczają niezbędnych danych do potrzeb bieżących jednostki zgodnie z przepisami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości.

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości wpływających na zmiany wyceny oraz powodujących konieczność przekształcania danych porównywalnych obejmujących poprzedni rok obrotowy.

- **Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia (finansowania) wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową, drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Pozostałe składniki majątkowe o wartości do 10.000,00 zł (wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe niskocenne), nie są wprowadzane do ewidencji bilansowej tylko są odpisywane w koszty działalności operacyjnej w postaci zużycia materiałów i energii. Dla tych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościową celem zapewnienia prawidłowej gospodarki mieniem, zgodnie z zapisami Polityki Rachunkowości WCO.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości jednostkowej od 500,00 zł, do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (tj. do 10.000,00 zł), nie są wprowadzone do ewidencji bilansowej tylko są odpisywane jednorazowo w koszty działalności operacyjnej (zużycie materiałów i energii). Dla tych środków prowadzono ewidencję ilościową – celem prawidłowej gospodarki mieniem.
- b) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł brutto umarza się metodą liniową, za pomocą stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających przewidywany okres ekonomicznej użyteczności,
- c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

**Aktywa obrotowe**

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) **zapasy: materiały i towary** – wyceniane są w cenach nabycia. Wycena rozchodu towarów dokonywana była przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) **należności, roszczenia i zobowiązania:**

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przeliczono na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku. Aktualizacja należności z tytułu wykonywania świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych, ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa, dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, półrocznych – nie później niż na dzień bilansowy.

c) **środki pieniężne:** środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych przeliczono na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- związane z bieżącą działalnością, przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny.

Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej i tworzone są zgodnie z regulaminami normującymi ich tworzenie i wykorzystanie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej i zalicza się do nich w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych,
- przejęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

- **Ustalenie wyniku finansowego**

WCO wynik finansowy ustala w wariancie porównawczym.

- **Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe Centrum Onkologii zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

- **Pozostałe (opcjonalnie)**

Zasada uznawania instrumentów finansowych - zasady wyceny i prezentacji instrumentów finansowych prowadzone są w WCO dla realizacji nadrzędnej zasady rachunkowości rzetelnego i wiernego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej. Instrumentem finansowym jest np. kontrakt SWAP walutowy, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze bez względu na to, czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy czy warunkowy. Aktywa finansowe, zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe będące skutkiem tej umowy są zgodnie z ustawą prezentowane w bilansie, aktywa finansowe w aktywach trwałych lub aktywach obrotowych odpowiednio w pozycji: „Długoterminowe aktywa finansowe” lub „Krótkoterminowe aktywa finansowe”. Zaklasyfikowanie składnika do aktywów finansowych trwałych lub obrotowych zależy od warunków umowy oraz oczekiwań Dyrekcji WCO co do możliwości utrzymania tego składnika przez dłuższy lub krótszy czas.



Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe - w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez WCO koszty transakcji.

Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

WCO nie tworzy aktywów i rezerw na podatek odroczony z uwagi na fakt, iż wynik finansowy wypracowany w danym roku obrotowym przeznaczany jest na działalność statutową Centrum Onkologii. Ponadto identyfikowane różnice pomiędzy wartością podatkową, a bilansową w przeważającej mierze posiadają charakter trwały i dotyczą one głównie majątku otrzymanego nieodpłatnie lub sfinansowanego z dotacji lub innych programów pomocowych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Zmiany wartości początkowej i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych prezentuje tabela nr 1 i 2, które stanowią załącznik nr 1 i 2.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego nie dokona odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				



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

Pozycja nie dotyczy Centrum Onkologii.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

W tabeli 5 poniżej zaprezentowano grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego. Wartość gruntów prezentowanych w tabeli jest ceną nabycia wynikającą z dowodów (aktów notarialnych) nabycia.

Tabela 5. Grunty użytkowane wieczystie

Nr działki	Nazwa	Numer księgi wieczystej	Wartość [zł]	Podstawa nabycia gruntu	Forma władania	Powierzchnia działki [m ²]	Lokalizacja
51/36/15	Działka nr 15	PO1P/00203404/9	715 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	757,00	ul. Garbary 15
51/36/18/1	Działka nr 18/1	PO1P/00081959/2	197 500,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	209,00	ul. Strzelecka 31
51/36/18/4	Działka nr 18/4	PO1P/00081959/2	2 514 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	2 660,00	ul. Strzelecka 31
51/36/21/1	Działka nr 21/1	PO1P/00040249/3	639 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	676,00	ul. Garbary 11
51/36/21/5	Działka nr 21/5	PO1P/00097429/3	763 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	807,00	ul. Strzelecka 37
51/36/21/6	Działka nr 21/6	PO1P/00097429/3	46 300,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	49,00	ul. Strzelecka 37
51/36/22	Działka nr 22	PO1P/00006728/5	684 200,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	724,00	ul. Garbary 9
51/36/23	Działka nr 23	PO1P/00001154/5	553 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	585,00	ul. Garbary 7
51/36/21/7	Działka nr 21/7	PO1P/00189171/1	2 849 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 775/2003 z 24.01.2003 r.	własność	1 349,00	ul. Strzelecka 37
51/36/21/8	Działka nr 21/8	PO1P/00189171/1	104 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 775/2003 z 24.01.2003 r.	własność	49,00	ul. Strzelecka 37
51/36/18/5	Działka nr 18/5	PO1P/00000978/0	1 856 688,88	Akt notarialny Rep. A nr 13987/2008 z 08.12.2008 r.	własność	507,00	ul. Strzelecka 35
51/36/17	Działka nr 17	PO1P/00000016/9	650 000,00	Akt notarialny Rep. A nr 3185/2006 z 12.04.2006 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	617,00	ul. Garbary 15
27/1/41/5	Działka nr 41/5 Kalisz	KZ1A/00048999/5	745 512,60	Akt notarialny Rep. A nr 18169/2011 z 29.11.2011	nieodpłatne prawo użytkowania	8 340,00	ul. Kaszubska 12 Kalisz
24/2/151/1	Działka nr 151/1 Piła	PO1I/00030493/8	226 920,00	Akt notarialny Rep. A nr 1013/2014 z 30.01.2014	nieodpłatne prawo użytkowania	4 378,00	ul. Rydygiera 3, Piła
51/35/8	Działka nr 8	PO1P/00009336/1	3 300 969,49	Akt notarialny Rep. A nr 7040/2018 z 23.07.2018	własność	740,00	ul. Kazimierza Wielkiego 6
51/36/24	Działka nr 24	PO1P/00087370/1	6 877 548,92	Akt notarialny Rep. A nr 7629/2021 z 19.11.2021 r.	własność	524,00	ul. Garbary 5
51/34/3/14	Działka nr 3/14	PO1P/00349820/6	8 659 500,00	Akt notarialny Rep. A nr 4151/2022 z 24.08.2022 r.	nieodpłatne prawo użytkowania	2 500,00	ul. Świętej Marii Magdaleny 5
51/16/109 51/16/110 51/16/111 51/16/112	Działki nr 16/109, 16/110, 16/111, 16/112	PO1P/00011501/6	353 049,50	Akt notarialny Rep. A nr 6489/2025 z 28.10.2025 r.	własność	146,76	ul. Garbary 71
Razem			31 735 189,39	Razem		25 617,76	

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

Wielkopolskie Centrum Onkologii nieodpłatnie użytkuje rzeczowe aktywa trwałe o wartości 446 461,20 zł na podstawie umów użyczenia z Województwem Wielkopolskim:

- umowa nr DZ-IV/128/2020 z dnia 26.08.2020 r. - projekt pt. „Działania związane z zapobieganiem/łagodzeniem skutków epidemii COVID-19” współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu państwa w ramach Działania 7.2.,
- umowa uczestnictwa nr DZ-I-O/15/2020 zawarta na rzecz realizacji projektu pn. „Inwestycje w infrastrukturę ochrony zdrowia oraz zakup niezbędnego wyposażenia dla potrzeb walki z epidemią koronawirusa Covid-19 w województwie wielkopolskim”.

Ponadto, Centrum wynajmuje pomieszczenia dla bieżących, niezbędnych realizacji zadań, w tym do Archiwum Rejestracji, depozytu środków trwałych niskocennych, hostelu dla pacjentów wykonujących świadczenia medyczne, pomieszczeń dla rehabilitacji, radioterapii (łącznie wartość miesięczna czynszu najmu brutto wynosi 993.087,27 zł) oraz sprzętu medycznego stosowanego w Zakładzie Patologii, Zakładzie Diagnostyki Laboratoryjnej, Pracowni Cytometrii Przepływowej, Pracowni Mikrobiologii, Pracowni Radiobiologii, Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Centralnym Bloku Operacyjnym, Zakładzie Fizyki Medycznej (łącznie wartość miesięczna czynszu najmu brutto wynosi 629.317,22 zł).

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

Pozycja nie dotyczy WCO.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące, a ich aktualny stan przedstawia poniższa tabela.

8) Dane dotyczące umów użyczenia.

WCO otrzymało użyczenia nieruchomości położonej w Poznaniu przy ul. Strzeleckiej 49 (umowa użyczenia nr DG/U/3/2025 zawarta dnia 19.12.2025r.)

Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pozycja nie dotyczy WCO. Podmiotem tworzącym WCO jest Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego.

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

WCO zmiany w funduszach własnych w ciągu roku obrotowego zaprezentowało w zestawieniu zmian w funduszu własnym.

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

Zgodnie z art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku.

Art. 57 w/w ustawy definiuje, iż fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zwiększa się o:

- zysk netto;
 - kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów;
 - kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie straty netto, oraz
- zmniejsza się o:
- stratę netto;
 - kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Biorąc pod uwagę powyższe zysk netto za rok obrotowy w kwocie 16.097.821,47 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.



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

W bieżącym roku obrotowym WCO tworzyła rezerwy na następujące tytuły:

- rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe,
- rezerwy na nagrody jubileuszowe,
- rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe.

Rezerwy pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

WCO dokonała własnych szacunków odpraw pracowniczych przy następujących założeniach:

- prawdopodobieństwo wypłaty określono na poziomie 1 na podstawie Polskich Tabel Trwania Życia w Zdrowiu publikowanych przez GUS,
- stopę dyskonta ustalono na poziomie 5,1%, która odzwierciedla rentowność obligacji skarbowych 10-letnich wg stanu na dzień 30.12.2025 r.

Szczegółowe informacje o stanie rezerw według celu ich utworzenia przedstawia tabela 7.

Tabela 7. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia:			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązania mi)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	10 .740. 271,00	4.751.191,00	0	700.000,00	700.000,00	14.791.462,00
– na odprawy emerytalne i rentowe	3.650.611,00	301.111,00	0	0	0	3.951.722,00
– na nagrody jubileuszowe	7.089.660,00	4.450.080,00	0	700.000,00	700.000,00	10.839.740,00
– na niewykorzystane urlopy pracownicze	0	0	0	0	0	0
– na pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0
2. Rezerwy krótkoterminowe	11.703.820,00	6.454.669,00	4.678.130,22	0	4.678.130,22	13.480.358,78
– na odprawy emerytalne i rentowe	2.709.417,00	1.353.057,00	708.771,04	0	708.771,04	3.353.702,96
– na nagrody jubileuszowe	3.302.597,00	4.084.977,00	3.856.118,17	0	3.856.118,17	3.531.455,83
– na niewykorzystane urlopy pracownicze	5.691.806,00	1.016.635,00	113.241,01	0	113.241,01	6.595.199,99
– na pozostałe koszty	0	0	0	0	0	0
Razem						

Centrum Onkologii nie tworzy aktywów i rezerw na podatek odroczony z uwagi na trwałe różnice, bowiem nigdy nie nastąpi zrównanie wartości amortyzacji ustalonej dla celów bilansowych z amortyzacją liczoną dla celów podatkowych. Poniżej zaprezentowano składniki majątkowe w wartości bilansowej i podatkowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości:

- bilansowej wynoszącej na dzień 31.12.2025 r. 15.722.780,95 zł,
- podatkowej wynoszącej na dzień 31.12.2025 r. 5.421.417,26 zł, oraz

rzeczowe aktywa trwałe o wartości:

- bilansowej wynoszącej na dzień 31.12.2025 r. 1.017.347.502,09zł
- podatkowej wynoszącej na dzień 31.12.2025 r. 276.181.787,80 zł

Różnice w wartości ustalonej dla celów podatkowych i bilansowych wynikają z faktu finansowania aktywów trwałych ze źródeł o charakterze dotacji.

Z uwagi na powyższe przesłanki Wielkopolskie Centrum Onkologii odstąpiło od ustalenia rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**13) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od 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 badanym roku obrotowy WCO nie zaciągnęło zobowiązań, które skutkowałyby powstaniem zobowiązań długoterminowych.

Tabela 8. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	3	4	5	(2 + 3 + 4 + 5)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0
– kredyty i pożyczki	0	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów	0	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
– z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0
– zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	0	0
– z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

14) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W związku z zawartą umową z Bankiem Millennium S.A WCO posiada kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 25 000 000,00 zł, którego zabezpieczenie stanowią:

- hipoteka do kwoty 3 500 000,00 zł, obejmująca nieruchomość położoną w Poznaniu przy ul. Kazimierza Wielkiego;
- cesja wierzytelności z kontraktu od Narodowego Funduszu Zdrowia.



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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawiają tabele nr 9 i 10.

Tabela 9. Czynne rozliczenia międzyokresowe - pozycja nie dotyczy Centrum Onkologii.

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:	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z podziałem na źródła finansowania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie ogółem oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym:				
– sfinansowane ze środków Unii Europejskiej	95 480 702,72	17 344 382,98	12 592 232,92	100 232 852,78
Komentarz: wzrost wartości nastąpił w związku z otrzymanymi środkami z Unii Europejskiej na zadanie Poprawa dostępu do profilaktyki i do ambulatoryjnej opieki onkologicznej poprzez rozbudowę zakresu i modernizację sposobów udzielania świadczeń onkologicznych; Zakup specjalistycznego wyposażenia pracowni produkcji radiofarmaceutyków oraz dedykowanego systemu kontroli jakości wraz z adaptacją pomieszczeń i certyfikacją GMP.				
– sfinansowane ze środków Budżetu Państwa	11.381.852,91	7 788 265,54	2 218 777,89	16 951 340,56
Komentarz: wzrost wartości nastąpił w związku z otrzymanymi środkami z Budżetu Państwa na zadanie: Poprawa dostępu do profilaktyki i do ambulatoryjnej opieki onkologicznej poprzez rozbudowę zakresu i modernizację sposobów udzielania świadczeń onkologicznych; Zakup specjalistycznego wyposażenia pracowni produkcji radiofarmaceutyków oraz dedykowanego systemu kontroli jakości wraz z adaptacją pomieszczeń i certyfikacją GMP.				
– sfinansowane ze środków Ministerstwa Zdrowia	70 335 228,13	1 965 341,73	10 047 868,50	62 252 701,36
Komentarz: spadek wartości związany z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi.				

– sfinansowane ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego	309 637 852,18	96 578 760,82	19 711 474,38	386 505 138,62
Komentarz: wzrost wartości nastąpił w związku z otrzymanymi środkami z Urzędu Marszałkowskiego na zadania: Zakup systemu kierowania ruchem pacjenta i kontroli dostępu; Zintegrowany, Wielodyscyplinarny System Profilaktyki, Diagnostyki i Leczenia Chorób Nowotworowych w Polsce Zachodniej (PROTONOTERAPIA, INNOWACJA I ROZWÓJ ONKOLOGII: INPRONKO); Modernizacja Centralnego Bloku Operacyjnego w Wielkopolskim Centrum Onkologii wraz z utworzeniem sali radiologii interwencyjnej oraz zakupem systemu do chirurgii robotycznej; Podniesienie dostępności, wydajności i bezpieczeństwa Szpitalnego Systemu Informatycznego HIS; Modernizacja infrastruktury Szpitalnego Systemu Informatycznego ERP; Adaptacja pomieszczeń budynku przy ulicy Garbary 71 na potrzeby Zakładu Fizjoterapii Onkologicznej; Przebudowa systemu zarządzania radioterapią w Poznaniu, Kaliszu i Pile w celu zabezpieczenia przed cyberatakami i zdarzeniami niepożądanymi; Zakup unitu laryngologicznego oraz unitu stomatologicznego; Doposażenie akceleratora zakupionego z konkursu Ministerstwa Zdrowia (Narodowa Strategia Onkologiczna) w zaawansowane metody obrazowania pacjenta z wykorzystaniem promieniowania rentgenowskiego oraz systemem do obrazowania po powierzchni ciała pacjenta; Poprawa efektywności i jakości diagnostyki i leczenia onkologicznego oraz komfortu pacjenta w Kaliszu, Pile i w Poznaniu w celu równomiernej dostępności świadczeń w Wielkopolsce (KPO); Poprawa i rozwój świadczeń ambulatoryjnych i w trybie jednodniowym w zakresie rehabilitacji, endoskopii i chirurgii onkologicznej w Wielkopolsce; Zakup specjalistycznego wyposażenia pracowni produkcji radiofarmaceutyków oraz dedykowanego systemu kontroli jakości wraz z adaptacją pomieszczeń i certyfikacją GMP.				
– sfinansowane ze środków Urzędu Gminy Piła	1 377 339,18	0,00	40 810,05	1 336 529,13
Komentarz: spadek wartości związany z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi.				
– rozliczane w czasie środki trwałe odzwierciedlające stan Funduszu założycielskiego	30 337 487,98	0,00	1 245 133,37	29 092 354,61
Komentarz: spadek wartości związany z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi.				
– program PNGiS	38 233,34	0,00	12 553,90	25 679,44
Komentarz: spadek wartości związany z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi.				
– sfinansowane ze środków KPO	0,00	12 445 000,00	8 548,50	12 436 451,50
Komentarz: otrzymane środki z Unii Europejskiej na zadanie: Poprawa efektywności i jakości diagnostyki i leczenia onkologicznego oraz komfortu pacjenta w Kaliszu, Pile i w Poznaniu w celu równomiernej dostępności świadczeń w Wielkopolsce.				
– sfinansowane ze środków U.W.- obrona cywilna	0,00	114 199,20	114 199,20	0,00
Komentarz: otrzymane środki na zadanie: Zakup wyposażenia i sprzętu medycznego przez Wielkopolskie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie w ramach realizacji Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025/2026.				
– pozostałe (NFZ, NCN, pozostałe dary, inne)	1 010 347,71	0,00	303 579,05	706 768,66
Komentarz: spadek wartości związany z dokonywanymi odpisami amortyzacyjnymi.				
Razem	519 599 044,15	136 235 950,27	46 295 177,76	609 539 816,66

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

Tabela 11. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie
1	2	3
Rezerwa na odprawy emerytalne	3 951 722,00	B.I.2, tir. 1
	3 353 702,96	B.I.2, tir. 2
Rezerwa na odprawy rentowe	0	B.I.2, tir. 1
	0	B.I.2, tir. 2
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	10 839 740,00	B.I.2, tir. 1
	3 531 455,83	B.I.2, tir. 2
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	559 221 458,65	B.IV.2, tir. 1
	50 318 358,01	B.IV.2, tir. 2

- 17) 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 charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**

Przeciwko Wielkopolskiemu Centrum Onkologii toczą się postępowania w sprawach medycznych na kwotę ok. 3.830.000 zł. Z uwagi na fakt braku możliwości określenia ryzyka realizacji roszczeń objętych postępowaniem sądowym toczących się przeciwko WCO rezerwy te nie zostały zawiązane. Wskazać również należy, iż w przypadku realizacji roszczeń koszty odszkodowań poniesie ubezpieczyciel WCO.

- **W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**
 - a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Punkt ten nie dotyczy WCO.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Tabela 12. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	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
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Punkt ten nie dotyczy WCO.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

1. Opis przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym

W związku z realizacją transakcji SWAP walutowego Wielkopolskie Centrum Onkologii przyjęło zabezpieczenie ryzyka zmian kursów wymiany walut celem ograniczenia ryzyka przepływów pieniężnych.

Do głównych ryzyk Wielkopolskie Centrum Onkologii zalicza:

- zmiany rynkowe/zmiany wyceny transakcji - związane ze zmianami czynników rynkowych wpływających na wycenę transakcji,
- ryzyko płynności - brak możliwości domknięcia pozycji, tj. zawarcia transakcji o przeciwnych parametrach lub możliwość zwiększenia kosztów związanych z domknięciem transakcji,



- ryzyko dźwigni finansowej - mechanizm dźwigni finansowej polega na angażowaniu w transakcję kapitału znacząco niższego w stosunku do nominału na jaki opiewa transakcja, oznacza to możliwość wystąpienia dużych strat spowodowanych stosunkowo niewielkimi zmianami cen instrumentów bazowych,
- ryzyko niedopasowania - możliwość zmiany charakteru zawartej transakcji z zabezpieczającego na spekulacyjny w sytuacji, gdy pozycja zabezpieczana daną transakcją uległa zmianie (niedopasowanie przepływów).

2. Wielkopolskie Centrum Onkologii dokonało zakupu Swapa Walutowego na następujących warunkach transakcji:

1) wymiana początkowa:

- kwota transakcji, waluta transakcji 7.530.000,00 EUR;
- kwota rozliczenia, waluta rozliczenia 32.604.900,00 PLN;
- kurs wymiany 4,3300;
- dzień rozliczenia 13.11.2025 r.

2) wymiana końcowa:

- kwota transakcji, waluta transakcji 7.530 000,00 EUR;
- kwota rozliczenia, waluta rozliczenia 32.604.900,00 PLN;
- kurs wymiany 4,3300;
- dzień rozliczenia 13.11.2025r.

3) wymiana początkowa:

- kwota transakcji, waluta transakcji 1.463.414,00 EUR;
- kwota rozliczenia, waluta rozliczenia 6.304.387,51 PLN;
- kurs wymiany 4,3080;
- dzień rozliczenia 22.12.2025 r.

4) wymiana końcowa:

- kwota transakcji, waluta transakcji 1.463.414,00 EUR;
- kwota rozliczenia, waluta rozliczenia 6.304.387,51 PLN;
- kurs wymiany 4,3080;
- dzień rozliczenia 22.12.2025r.

Na dzień bilansowy nie występują w WCO inne transakcje związane z instrumentami finansowymi. Opisywana transakcja zabezpieczała w szczególności ryzyko płynności opisane powyżej.

**2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) 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**

Tabela 13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody netto ze sprzedaży, w tym główne grupy:	514 309 056,76	591 814 412,62
- usługi medyczne świadczone na podstawie umów zawartych z NFZ	509 972 032,60	585 670 118,84
- usługi medyczne na rzecz osób fizycznych i pracodawców	4 242 552,16	6 029 837,78
- realizacja programów zdrowotnych finansowanych ze środków Urzędu Marszałkowskiego	94 472,00	114 456,00
2 Pozostałe przychody operacyjne – pozostałe, w tym:	6 621 646,74	6 926 782,95
- wpływy z wydzielonej działalności statutowej	1 792 099,43	2 064 883,51
- projekty badawcze i kliniczne	1 746 972,94	633 351,31
- darowizny rzeczowe, pieniężne	1 955 230,55	1 219 581,25
- odsetki naliczone przez bank, dostawców różnice kursowe na dzień bilansowy	1 127 343,82	3.008.966,88
3. Pozostałe przychody operacyjne – dotacje, odpisy w tym:	50 664 452,84	56 558 790,62
Razem dotacje, w tym:	7 679 735,73	10 263 612,86
- środki otrzymane na umowy rezydenckie (Ministerstwo Zdrowia)	6 938 994,92	8 599 785,10
- środki otrzymane na programy Ministerialne	510 050,82	1 046 501,35
- środki otrzymane na specjalizacje lekarzy U.W.	230 689,99	251 559,50
- środki otrzymane MEiN - Dosc. Nauka	0,00	0,00
- środki otrzymane – program U.E. CancerWatch RRN	0,00	365 766,91
Razem odpisy amortyzacyjne – w tym:	42 984 717,11	46 295 177,76
- odpisy amortyzacji ze środków otrzymanych z MZ	9 085 412,47	10 047 868,50



- odpisy amortyzacji ze środków otrzymanych z UE	9 646 566,23	12 592 232,92
- odpisy amortyzacyjne ze środków otrzymanych z Budżetu Państwa	694 183,09	2 218 777,89
- odpisy amortyzacji ze środków otrzymanych na Inwestycję	1 245 133,37	1 245 133,37
- odpisy amortyzacji ze środków otrzymane z budżetu Województwa Wielkopolskiego	21 975 486,35	19 752 284,43
- odpisy amortyzacji ze środków programu PNGiS	12 400,00	12 553,90
- odpisy amortyzacji ze środków NCN	49 048,79	49 048,79
- odpisy amortyzacji ze środków NFZ	193 858,46	198 223,46
- odpisy amortyzacji ze środków programu Flash RT	14 744,36	14 744,36
- odpisy amortyzacji ze środków KPO	0,00	8 548,50
- odpisy amortyzacji ze środków UW – obrona cywilna	0,00	114 199,20
- odpisy amortyzacji ze środków otrzymanych z innych źródeł	67 883,99	41 562,44
4. Zmiana stanu produktów (zmiana stanu rezerw)	-5 950 000,00	-5 827 729,78
Razem	565 645 156,34	649 472 256,41

Wszystkie przychody zdefiniowane w powyższej tabeli zostały zrealizowane na terenie kraju.

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

WCO sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki w związku z trwałą utratą ich wartości, o której mowa w art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku obrotowym 2025 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów, o której mowa w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

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

Centrum nie zaniechało i nie przewiduje zaniechania żadnego z segmentów prowadzonej działalności. Nie stwierdzono również wpływu skutków agresji Rosji na Ukrainę, które mogły mieć wpływ na decyzje o ograniczeniu bądź zaprzestaniu kontynuowania znaczącego segmentu dotychczasowej działalności.

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

Tabela 14. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) w 2024 roku	
1. Wynik finansowy brutto	16 495 829,47
2. Przychody wolne od podatku	63 362 243,92
3. Koszty NKUP (załącznik), w tym:	46 866 414,45
a) odpisy amort. od akt. trwałych sfinans. z dotacji	44 771 633,30
b) odrębne zobowiązanie podatkowe (pkt 5)	2 094 781,15
4. Wynik podatkowy (1-2+3)	0,00
5. Poz. J zeznania CIT-8 - Odrębne zobowiązanie podatkowe, w tym:	2 094 781,15
wpłaty odszkodowań	14 760,00
wpłaty na PFRON	2 035 530,00
opłaty sądowe	0,00
odsetki	3 219,43



Koszty postępowania odwoławczego KIO	7 900,00
różnice kursowe	60,57
dopłaty do wynajmowanych mieszkań	14 082,00
amort. od zakupu samochodu i ubezp.	19 229,15
Podatek należny za 2025 r. z tyt. odrębnego zobow. podatkowego 19%	398 008,00

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

W roku obrotowym 2025 nie wystąpiły koszty poniesione w związku z budową środków trwałych siłami własnymi oraz nie zakwalifikowano odsetek i różnic kursowych od zobowiązań w walutach obcych zaciągniętych na finansowanie budowy w myśl art. 28 ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

Tabela 15. 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			
Środki trwałe w budowie	685 875,76		685 875,76

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

Punkt ten nie dotyczy WCO.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady inwestycyjne.

Poniesione w roku obrotowym, jak również planowane na rok następny, nakłady inwestycyjne, w tym dotyczące ochrony środowiska, zaprezentowano w tabeli 16.

Tabela 16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska.

1. Poniesione nakłady w 2025 roku wynoszą:	149 390 480,79
- Urząd Marszałkowski	95 693 760,82
- środki własne	37 849 794,06
- Ministerstwo Zdrowia	1 965 341,73
- Unia Europejska	13 330 898,41
- Budżet Państwa	550 685,77
- inne	0,00
2. Planowane nakłady inwestycyjne na 2026 rok wynoszą:	222 478 984,53
- Urząd Marszałkowski	89 688 570,85
- środki własne	14 008 671,00
- Fundusz Medyczny	30 000 000,00
- Unia Europejska	83 071 387,68
- Budżet Państwa	5 710 355,00
- inne	0,00

W roku 2025 nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska. Nie przewiduje się również nakładów na ochronę środowiska w roku 2026.

9) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym 2025 nie odnotowano w WCO przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

**Tabela 17. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody, w tym:		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2. Koszty, w tym:		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

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

Punkt ten nie dotyczy WCO.

11) 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. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Punkt ten nie dotyczy WCO.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Tabela 18. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności	0	0	0
– euro	0	0	0
– dolar amerykański	USD	0	0
– funt szterling	GBP	0	0
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	Tabela nr251/A/NBP/2025 z 31-12-2025	4,2267
– dolar amerykański	USD	0	0
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut		0	
– euro	EUR	0	
– dolar amerykański	USD	0	
– funt szterling	GBP	0	
4. Zobowiązania	0	0	0
– euro	EUR	0	0
– dolar amerykański	USD	0	0

4. Informacje i objaśnienia do rachunku bankowego

Tabela 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	32 364,22	34 115,14	1 750,92	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	89 862 236,90	88 922 956,35	-939 280,55	3 638 726,23
Inne środki pieniężne, w tym:	0	0	0	0
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty				

Wyjaśnienie do pozycji środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania.

Na kwotę 3 638 726,23 zł składają się:

– Rachunek Zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	750 055,14 zł,
– Rachunek z tytułu wadiów i odsetki od konta	27 963,97 zł,
– Rachunek UM prof. nowotworów Głowy i Szyi	371 517,42 zł,
– Rachunek- KPO	525 387,35zł,
– Rachunek IROCA	965,46 zł,
– Rachunek - NCN	659 995,66 zł,
– Rachunek- Kierownicy Specjalizacji	71 598,94 zł,
– Rachunek walutowy	572 742,75 zł,
– Rachunek – walutowy 2	365 706,34zł,
– Rachunek - Mięsa i tkanek miękkich	292 793,20zł.



5. 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**

Pozycja nie występuje w WCO.

- 2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Pozycja nie występuje w WCO.

- 3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

**Tabela 20. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe (w etatach)**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
A. Pracownicy ogółem, w tym:	1 222,08
- lekarze	81,58
- pielęgniarki	316,90
- położne	58,17
- personel medyczny średniego szczebla	180,97
- personel medyczny niższego szczebla	11,68
- pracownicy działów: technicznego, ekonomicznego i admin.	157,42
- pracownicy działów: gospodarczego i obsługi	181,41
- pracownicy inni z wyższym wykształceniem	233,95
B. Pracownicy na kontraktach	160
Razem (A+B)	1.382,08



- 4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Punkt ten nie dotyczy WCO, z uwagi na fakt, iż jest samodzielnym zakładem opieki zdrowotnej.

- 5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Punkt ten nie dotyczy WCO, z uwagi na fakt, iż jest samodzielnym zakładem opieki zdrowotnej.

- 6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

Tabela 21. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym netto	66.000,00	0	66 000,00
Inne usługi atestacyjne	0	0	0
Usługi doradztwa podatkowego	0	0	0
Pozostałe usługi			



6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki 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**

Pozycja nie wystąpiła w WCO.

- 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**

Pozycja nie dotyczy WCO.

- 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**

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian Polityki rachunkowości, które wywierałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy WCO.

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

W roku obrotowym nie dokonano zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów itp., które powodowałyby, że zachwiana zostaje porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym, w związku z czym nie byłoby możliwe prawidłowe określenie dynamiki zmian zachodzących w WCO, ani właściwa ocena sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku osiągniętego z działalności.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
 - b) procentowym udziale,**
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Powyższe informacje nie dotyczą WCO.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Punkt ten nie dotyczy WCO.

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

Punkt ten nie dotyczy WCO.

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- e) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Punkt ten nie dotyczy WCO.



5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- c) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Punkt ten nie dotyczy WCO.

8. Połączenie jednostek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Punkt ten nie dotyczy WCO.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

W toku sporządzania sprawozdania finansowego Dyrektor WCO dokonał oceny zasadności założenia kontynuacji działalności zgodnie z wytycznymi zawartymi w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 14 „Kontynuacja działalności oraz rachunkowość jednostek przy braku kontynuowania działalności”. Dyrektor WCO w toku przeprowadzonej oceny uwzględnił wszelkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.



Poniżej zaprezentowano zagrożenia towarzyszące działalności WCO.

Rozpoznane zagrożenia	Zdarzenia lub okoliczności
Zewnętrzne	1. Utrzymujący się, począwszy od 2022 r. dość wysoki wskaźnik inflacji, przekładający się na wzrost cen towarów i usług zewnętrznych będzie nadal wpływał na wszystkie podmioty gospodarcze na rynku, w tym na WCO. Szttywne finansowanie z NFZ, nienadążające za rosnącymi kosztami, które może doprowadzić do rosnącego zadłużania się publicznych podmiotów leczniczych. 2. Niestabilna sytuacja Polski jako kraju sąsiadującego z krajem objętym działaniami wojennymi - Ukrainą. Napływ uchodźców z Ukrainy w 2022 r. wiązał się z dodatkowymi kosztami związanymi z pomocą jak koszty opieki socjalnej, koszty opieki zdrowotnej, koszty systemu edukacji itp. Konieczność ponoszenia tych kosztów przez państwo powoduje, że zakładany od lat wzrost nakładów na ochronę zdrowia nie zostanie zrealizowany. Sytuacja geopolityczna Polski będzie natomiast wymagała przesunięcia znacznej ilości środków finansowych, w tym m.in. środków planowanych na służbę zdrowia w kierunku zwiększenia potencjału militarnego kraju. 3. Niepewna sytuacja ekonomiczna kraju będzie miała wpływ również na funkcjonowanie rynku pracy - przekwalifikowania pracowników, odejście wykwalifikowanej kadry do sektorów konkurencyjnych.
Operacyjne	1. Możliwe trudności związane z brakiem wykwalifikowanej kadry. 2. W przypadku wystąpienia problemów w finansowaniu przez NFZ może przełożyć się również na ofertowanie świadczeń zdrowotnych i tym samym na zakres świadczonych usług przez WCO. 3. W przypadku pogorszenia sytuacji budżetowej Organu założycielskiego wskutek ewentualnej recesji gospodarczej lub zmian prawnych w finansowaniu może przyczynić się do braku możliwości realizacji strategii rozwoju WCO w przyszłości lub ograniczenia segmentów działalności.
Pozostałe	1. Wysokie ceny paliw, oleju opałowego, gazu, energii na rynkach globalnych i rynku krajowym będą wpływały bezpośrednio na koszty świadczonych usług zdrowotnych i pośrednio przez ich wpływ na wzrost cen towarów i usług. 2. Zmiany w prawie lub regulacjach, lub polityce rządu, które mogą mieć negatywny wpływ na WCO. 3. Niepewna sytuacja makroekonomiczna, której skutków nie można w chwili obecnej zdefiniować. 4. Ryzyko rozszerzenia działań wojennych prowadzonych przez Rosję na terenie Ukrainy na teren Polski i innych krajów sąsiadujących.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

1) Wykonanie zadań rzeczowych

W tabeli 26 zaprezentowano wykonanie zadań rzeczowych w bieżącym i poprzednim roku obrotowym

Tabela 22. Wykonanie zadań rzeczowych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1	2	3
Liczba łóżek	301	277
Liczba hospitalizowanych	54 198	45 591
Liczba porad lekarskich	180 420	172 995
Liczba osobodni	55 624	57 157
Średni całkowity koszt osobodnia	11 379,56zł	9 378,00 zł
Przeciętne wykorzystanie łóżka	58,84%	56,53%
Przeciętna dzienna liczba chorych	152	157

2) Ocena sytuacji finansowej

Wielkopolskie Centrum Onkologii informuje, że kwotę zysku w wysokości 16 097 821,47 zł przeznaczy na działalność statutową, zwiększając Fundusz Zakładowy. Informujemy również, iż Fundusz Założycielski zagospodarowany jest zgodnie z działalnością statutową Szpitala. Z powyższego wynika, że sytuacja ekonomiczna Wielkopolskiego Centrum Onkologii jest dobra. Centrum ma zachowaną płynność finansową oraz nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych umów. Prowadzimy politykę oszczędnościową przy jednoczesnym, efektywnym oraz racjonalnym wykorzystaniu posiadanych i uzyskanych zasobów materialnych, ludzkich, informatycznych i finansowych. W działalności rozwojowej Szpitala pomagają nam jednostki samorządowe i rządowe.

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany
przez Marię Smigiel
Data: 2020.01.26.01.
10:57:56 CET

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Julian Czesławski
Data: 2020.01.26.01.12:03
CET

**Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
XII 2025**

Lp.	Określenie grupy majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody						Razem zwiększenia wartości pocz.	Rozchody			Razem zmniejszenia wart. pocz.	Stan na koniec XII 2025
			bezpośre - dniego zakupu	nieodpł. otrzym. od org. zał.	środki unijne / KPO	z NFZ / Budżet Państwa	z dotacji MZ, Urząd Marszałkowski	darowizny		sprzedaż	likwidacja, przeszaco- wanie	przekazanie nieodpłatne, darowizna, inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16
1	Wartości niem. i prawne	14 951 446,72	771 334,23			0,00	UM		771 334,23				0,00	15 722 780,95
2	Środki trwałe	916 960 608,44	38 219 895,89	0,00	23 776 015,43	1 756 665,60	55 000 903,23	0,00	118 753 480,15	0,00	17 845 427,91	521 158,59	18 366 586,50	1 017 347 502,09
a.	grunty własne	31 382 139,89	353 049,50						353 049,50				0,00	31 735 189,39
b.	budynki i budowle	346 241 395,77	15 693 704,93			BP	UM		15 693 704,93				0,00	361 935 100,70
							MZ							
c.	urząd. tech. i maszyny	58 213 701,58	5 780 645,64			BP	UM 8 270 000,00 MZ	87,33	14 050 732,97		723 707,80		723 707,80	71 540 726,75
d.	środki transportu	484 857,79							0,00				0,00	484 857,79
e.	pozost. śr. trw.	480 638 513,41	16 392 495,82		UE 6 273 424,15 KPO 17 502 591,28	BP 1 756 578,27	UM 36 730 903,23 MZ 10 000 000,00		88 655 992,75		17 121 720,11	521 158,59	17 642 878,70	551 651 627,46
3	Inw rozp. - inw. unijne ZPORR	113 413 577,54	6 153 927,16		UE 705 642,88 KPO 9 087 963,00	BP 201 612,38	UM 64 681 562,69 MZ 2 239 385,73		83 070 093,84			37 457 018,74	37 457 018,74	159 026 652,64
4	Razem rzecz. majątek trw. (poz. 2+3)	1 030 374 185,98	44 373 823,05	0,00	33 569 621,31	1 958 277,98	121 921 851,65	0,00	201 823 573,99	0,00	17 845 427,91	37 978 177,33	55 823 605,24	1 176 374 154,73
5	Razem (poz. 1+4)	1 045 325 632,70	45 145 157,28	0,00	33 569 621,31	1 958 277,98	121 921 851,65	0,00	202 594 908,22	0,00	17 845 427,91	37 978 177,33	55 823 605,24	1 192 096 935,68

Załącznik nr 1

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Mirella Marianna Majewska
Data: 2026.01.29 10:57:17 CET

Nieprawidłowy podpis

Dokument podpisany przez
Julian Czesław Majewski
Data: 2026.01.30 09:11:47 CET

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
XII 2025

Lp.	Określenie grupy majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec XII 2025	Wartość netto na koniec XII 2025
			amortyzacja	nieodpłatne przekazanie śr. trwałych	razem	sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	przekazanie nieodpłatnie, inne	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	9 325 794,70	1 510 619,46		1 510 619,46					0,00	10 836 414,16	4 886 366,79
2	Środki trwałe	362 787 840,01	55 608 355,04	0,00	55 608 355,04	0,00	17 845 427,91	0,00	521 158,59	18 366 586,50	400 029 608,55	617 317 893,54
	a) grunty własne	0,00			0,00					0,00	0,00	31 735 189,39
	b) budynki i budowle	81 725 254,63	8 709 699,20		8 709 699,20					0,00	90 434 953,83	271 500 146,87
	c) urządzenia techniczne i maszyny	28 416 972,12	10 851 753,25		10 851 753,25		723 707,80			723 707,80	38 545 017,57	32 995 709,18
	d) środki transportu	279 504,17	49 018,49		49 018,49					0,00	328 522,66	156 335,13
	e) pozostałe środki trwałe	252 366 109,09	35 997 884,10		35 997 884,10		17 121 720,11		521 158,59	17 642 878,70	270 721 114,49	280 930 512,97
3	Inwestycje rozpoczęte	0,00			0,00					0,00	0,00	159 026 652,64
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2 + 3)	362 787 840,01	55 608 355,04	0,00	55 608 355,04	0,00	17 845 427,91	0,00	521 158,59	18 366 586,50	400 029 608,55	776 344 546,18
	Razem (poz. 1+4)	372 113 634,71	57 118 974,50	0,00	57 118 974,50	0,00	17 845 427,91	0,00	521 158,59	18 366 586,50	410 866 022,71	781 230 912,97

↓
konto 400 (Amortyzacja) - 57 118 974,50
57 047 280,94
= 71 693,56 różnica o konto 761-01 kasacja (pozostałe koszty operacyjne)

Załącznik nr 2

Nieprawidłowy podpis
Dokument podpisany przez
Mirella Marińska
Data: 2026.01.29 17:58:27 CET

Nieprawidłowy podpis
Dokument podpisany przez Julian
Czesław Malicki
Data: 2026.01.30 09:12:25 CET

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 7 9 2 0 1 6 1 4 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 6 3 1 5	struktura wariant 2 wersja v1-0E
---	---	----------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2025		Data do 31-12-2025	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy WOJEWÓDZKA STACJA POGOTOWIA RATUNKOWEGO W POZNANIU			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	M.POZNAŃ	Gmina	POZNAŃ
Ulica	RYCERSKA	Nr domu	10
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	60-346
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki inna forma prawna		Nazwa innej formy prawnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		334	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
☒ tak		☐ nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
X	8690B	DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <i>(opcjonalnie)</i>	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2025 data do 31-12-2025
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Składniki majątkowe, których początkowa cena nabycia lub koszt wytworzenia mieści się w przedziale od 500,00 zł do 3.500,00 zł, a okres użytkowania wynosi co najmniej jeden rok zalicza się do materiałów i odnosi w koszty jako materiały. W celu zapewnienia kontroli prowadzi się pozabilansową ewidencję ilościowo – wartościową. Wskazany powyżej przedział wartościowy nie dotyczy sprzętu medycznego, sprzętu komputerowego (laptopy), GPS oraz telefonów komórkowych, dla których ustalono przedział od 500,00 zł do 1.500,00 zł.

Dla wszystkich środków trwałych powyżej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł (od 1.500,00 zł w przypadku sprzętu medycznego, sprzętu komputerowego (laptopy), GPS oraz telefonów komórkowych) i przewidywanym okresie użytkowania powyżej roku, prowadzi się ewidencję bilansową i dokonuje jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w szczególności prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości poniżej 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne wycenione są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie w wartości netto po dokonaniu umorzeń.

Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe umorzone są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej używalności.

Naliczona amortyzacja pozwala na ustalenie wartości kosztów stanowiących i nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów.

Ewidencja rzeczowych aktów obrotowych prowadzona jest w sposób ilościowy - wartościowy w cenach zakupu. Wycena tych aktywów następuje metodą FIFO. Salda poszczególnych zapasów magazynowych weryfikowane są kontrolą inwentaryzacyjną z natury.

Do należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług zaliczono należności, które nie zostały skierowane na drogę postępowania sądowego oraz zobowiązania wynikające z działalności, do której jednostka została powołana, tj. z tytułu której przychody i koszty prezentuje się w rachunku zysków i strat odpowiednio jako: "przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi" lub "koszty działalności operacyjnej".

Do należności krótkoterminowych zaliczono wszystkie udzielone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Salda należności potwierdzone są przez kontrahentów w terminie zgodnym z ustawą o rachunkowości.

Odpisy aktualizacyjne aktywa dokonuje się na należności przeterminowane powyżej 1 roku w wysokości 100% wartości należności o znaczącym prawdopodobieństwie nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, a jeżeli dotyczą odsetek w ciężar kosztów finansowych. Do bilansu przyjmuje się należności pomniejszone o odpis aktualizacyjny.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują inwestycje płatne i wymagalne oraz przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Inwestycje długoterminowe obejmują inwestycje płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Inwentaryzację środków pieniężnych (w kasie i na rachunkach bankowych) przeprowadza się na ostatni dzień każdego roku obrotowego. Ujawnione w trakcie inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku, którego inwentaryzacja dotyczy. Środki pieniężne w banku na dzień bilansowy inwentaryzuje się metodą potwierdzenia sald na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują: wartość otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych dotacji rozliczanych sukcesywnie co miesiąc w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych oraz otrzymane nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny środki trwałe. Na dzień bilansowy dokonuje się wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe. Ta część rozliczeń międzyokresowych, która się realizuje w okresie do 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego zostaje ujęta w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych, pozostała część zostaje wykazana w części długoterminowej.

Jednostka utworzyła rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe, które wycenione są na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy wykazane są w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe. Kwalifikacja rezerw do tych pozycji uzależniona jest od tego, jak szybko dana pozycja przekształci się w faktyczne zobowiązania (w ciągu 12 miesięcy lub ponad 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego). Rezerwy tworzy się w ciężar kont zespołu 5, w korespondencji z kontem biernym rozliczeń międzyokresowych kosztów (konto 641).

	Ustalenia wyniku finansowego Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
--	---

	Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. W zakresie wyboru przyjętych wzorów bilansu, rachunków zysków i strat oraz przepływu środków pieniężnych dokonano dostosowania przedstawionych w Ustawie o rachunkowości wzorów sprawozdań dla potrzeb sprawozdania finansowego jednostki. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
--	---

Pozostałe (opcjonalnie)

Jednostka użytkuje środek trwały otrzymany na podstawie umowy leasingu operacyjnego spełniającego warunki leasingu finansowego. Przedmiot leasingu został przyjęty na stan środków trwałych i ujęty w księgach rachunkowych. Rozliczenie opłat leasingowych dokonywane jest w oparciu o KSR nr 5 "Leasing, najem i dzierżawa". Do środków trwałych na stan jednostki z tytułu przekształconego leasingu operacyjnego w finansowy stosuje się indywidualne stawki amortyzacji. Jeżeli umowa leasingu nie przewiduje, że jednostka uzyska na moment zakończenia leasingu tytuł własności przedmiotu umowy (bez dodatkowej opłaty lub za opłatą końcową) to dany składnik aktywów wymaga w całości zamortyzowania przez okres leasingu lub okres ekonomicznej użyteczności, jeżeli byłby on krótszy. Jeżeli umowa przewiduje, że po jej zakończeniu jednostka uzyskała tytuł własności przedmiotu leasingu (bez dodatkowej opłaty lub za opłatą końcową) to dany składnik aktywów amortyzuje się przez okres jego ekonomicznej użyteczności, zgodnie z zasadami amortyzacji (metoda, stawka) stosowanymi przez jednostkę do podobnych własnych składników aktywów.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: zł....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	20 664 284,64	18 985 169,03	A	Kapitał (fundusz) własny	13 680 608,42	6 768 416,02
I	Wartości niematerialne i prawne	798 034,23	5 472,76	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 323 702,58	12 323 702,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	798 034,23	5 472,76				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 866 140,41	18 979 586,27				
1	Środki trwałe	19 554 027,91	18 979 586,27				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 996 919,00	3 996 919,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 547 738,91	3 778 818,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	876 224,09	1 059 722,58		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	8 793 093,62	6 386 889,19	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	2 340 052,29	3 757 236,54		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	312 112,50	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	110,00	110,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 555 286,56	-8 116 086,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek	110,00	110,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	6 912 192,40	2 560 799,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 562 185,36	26 773 285,09
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	7 072 159,20	6 143 496,37
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 037 112,01	4 562 291,91
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	3 507 001,00	2 386 117,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 530 111,01	2 176 174,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 035 047,19	1 581 204,46
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 035 047,19	1 581 204,46
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	47 185,94	37 151,96
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	47 185,94	37 151,96
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	23 578 509,14	14 556 532,08	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 438 708,77	1 481 938,45	e)	inne	47 185,94	37 151,96
1	Materiały	1 438 708,77	1 481 938,45	III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 616 337,56	10 676 865,50
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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		
II	Należności krótkoterminowe	9 574 887,69	8 804 532,47		– powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 796 495,31	9 926 939,45
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	11 169,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 948 690,69	1 751 418,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 948 690,69	1 751 418,34
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	9 574 887,69	8 804 532,47	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 850 693,92	4 491 139,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 431 288,47	8 716 061,33	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 651 174,25	3 422 463,43
	– do 12 miesięcy	9 431 288,47	8 716 061,33	i)	inne	345 936,45	250 747,90
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	819 842,25	749 926,05
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 826 502,66	9 915 771,26
c)	inne	143 599,22	88 471,14	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	11 826 502,66	9 915 771,26
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 241 536,81	3 924 442,71		– długoterminowe	9 501 297,38	7 247 480,14
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 241 536,81	3 924 442,71		– krótkoterminowe	2 325 205,28	2 668 291,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 241 536,81	3 924 442,71				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 241 536,81	3 924 442,71				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 375,87	345 618,45				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	44 242 793,78	33 541 701,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	44 242 793,78	33 541 701,11

WOJEWÓDZKA STACJA
POGOTOWIA
RATUNKOWEGO W
POZNANIU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	99 241 680,31	82 073 162,02
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 738 742,99	84 705 063,54
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 497 062,68	-2 631 901,52
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	95 800 411,22	81 333 132,96
	– w tym:		
I	Amortyzacja	3 952 162,68	4 012 722,80
II	Zużycie materiałów i energii	6 507 765,28	5 797 017,74
	– w tym:		
III	Usługi obce	15 879 900,67	10 812 827,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	854 339,40	713 167,09
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	55 305 497,78	49 025 895,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 073 083,75	10 130 471,49
	– emerytalne	4 717 731,40	4 031 398,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 227 661,66	841 031,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 441 269,09	740 029,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 552 153,17	4 149 554,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 591,37	0,00
II	Dotacje	3 116 222,66	3 065 166,38
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 434 339,14	1 084 387,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 229 297,35	2 187 191,16
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 705,11
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 827,65	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 217 469,70	2 177 486,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 764 124,91	2 702 392,00
G	Przychody finansowe	221 805,00	12 371,08
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:	221 804,94	4 688,27
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,06	7 682,81
H	Koszty finansowe	73 737,51	153 963,64
I	Odsetki, w tym:	73 008,09	136 331,01
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	729,42	17 632,63
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 912 192,40	2 560 799,44
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6 912 192,40	2 560 799,44
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

jednostka obliczeniowa: . . . zł. .

Pozostale*)

[illegible]

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 768 416,02	4 207 616,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 768 416,02	4 207 616,58
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 323 702,58	12 323 702,58
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 323 702,58	12 323 702,58
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 555 286,56	-8 116 086,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 555 286,56	8 116 086,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 555 286,56	8 116 086,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 555 286,56	8 116 086,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 555 286,56	-8 116 086,00
6.	Wynik netto	6 912 192,40	2 560 799,44
	a) zysk netto	6 912 192,40	2 560 799,44
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 680 608,42	6 768 416,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 680 608,42	6 768 416,02

WOJEWÓDZKA STACJA
POGOTOWIA
RATUNKOWEGO W
POZNANIU
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	6 912 192,40	2 560 799,44
II.	Korekty razem	1 982 519,85	3 275 738,68
1.	Amortyzacja	3 952 162,68	4 012 708,49
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-148 796,85	55 438,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	76 161,48	185 595,11
5.	Zmiana stanu rezerw	928 662,83	2 301 838,47
6.	Zmiana stanu zapasów	40 047,98	299 715,45
7.	Zmiana stanu należności	-758 527,57	-1 113 282,20
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	963 142,05	156 865,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 161 941,38	-2 623 140,38
10.	Inne korekty	91 608,63	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 894 712,25	5 836 538,12
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	15 447,15	83 748,78
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 447,15	83 748,78
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	5 664 707,92	818 304,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 664 707,92	818 304,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 649 260,77	-734 555,73
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 096 042,03	1 143 371,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	400 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 096 042,03	743 371,00
II.	Wydatki	24 399,41	3 060 654,91
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	2 947 734,34
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 169,99	57 482,30
8.	Odsetki	729,42	55 438,27
9.	Inne wydatki finansowe	12 500,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 071 642,62	-1 917 283,91
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	8 317 094,10	3 184 698,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 924 442,71	739 744,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	12 241 536,81	3 924 442,71
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	884 058,00	797 488,01

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja za 2025

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego
w Poznaniu**

ZA ROK OBROTOWY 2025



Poznań, 25 marca 2026 r.

I

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.

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Tabela nr 1

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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
grunty	3 996 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 803 351,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	3 214 595,30	0,00	157 099,73	0,00	157 099,73	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	21 125 636,73	0,00	4 396 498,99	0,00	4 396 498,99	0,00	154 831,54	0,00	154 831,54
inne środki trwałe	11 089 443,84	0,00	42 001,80	0,00	42 001,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	48 229 945,95	0,00	4 595 600,52	0,00	4 595 600,52	0,00	154 831,54	0,00	154 831,54

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
3 996 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 996 919,00	3 996 919,00
8 803 351,08	5 024 532,12	0,00	231 080,05	0,00	231 080,05	0,00	5 255 612,17	3 778 818,96	3 547 738,91
3 371 695,03	2 154 872,72	0,00	340 598,22	0,00	340 598,22	0,00	2 495 470,94	1 059 722,58	876 224,09
25 367 304,18	14 738 747,54	0,00	1 898 685,93	0,00	1 898 685,93	63 222,91	16 637 433,47	6 386 889,19	8 793 093,62
11 131 445,64	7 332 207,30	0,00	1 459 186,05	0,00	1 459 186,05	0,00	8 728 170,44	3 757 236,54	2 340 052,29
52 670 714,93	29 250 359,68	0,00	3 929 550,25	0,00	3 982 625,83	63 222,91	33 116 687,02	18 979 586,27	19 554 027,91

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 2

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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Wartości niematerialne i prawne	450 418,81	0,00	815 173,90	0,00	815 173,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	450 418,81	0,00	815 173,90	0,00	815 173,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 265 592,71	444 946,05	0,00	22 612,43	0,00	22 612,43	0,00	467 558,48	5 472,76	798 034,23
1 265 592,71	444 946,05	0,00	22 612,43	0,00	22 612,43	0,00	467 558,48	5 472,76	798 034,23

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

Nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota 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 wieczystość.

Nie występują grunty użytkowane wieczystość w jednostce.

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

- Umowa użyczenia Nr 7/2/SWD/2017 zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu dotycząca używania urządzeń do obsługi SWD PRM o wartości 396.315,26 zł.
- Umowa użyczenia z dnia 1 marca 2018r. zawarta pomiędzy Gminą Tarnowo Podgórne a Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu dotycząca użyczenia 5 urządzeń sprzętu usprawniającego transport dzieci (uprząże) o wartości 7.991,30 zł.

- Umowa użyczenia NR RUM-00519/08 z dnia 29.09.2008r. zawarta pomiędzy Starostwem Poznańskim a WSPR związana z oddaniem w nieodpłatne użytkowanie radiotelefonu o wartości 2.120,00 zł.
- Umowa użyczenia Nr DZ-IV/101/2020 z dnia 02.07.2020r. zawarta pomiędzy Województwem Wielkopolskim a WSPR w ramach projektu pt. „Działania związane z zapobieganiem/łagodzeniem skutków epidemii COVID-19” dotycząca używania sprzętu medycznego w postaci 2 szt. respiratorów transportowych MONNAL T60 oraz 2 szt. kardiomonitorów transportowych MEDIANA M32, których łączna wartość wynosi 149.373,30 zł.
- Umowa użyczenia Nr DZ-I-O/8/2020 z dnia 20.05.2020r. zawarta pomiędzy Województwem Wielkopolskim a WSPR w ramach projektu pn. „Inwestycje w infrastrukturę ochrony zdrowia oraz zakup niezbędnego wyposażenia dla potrzeb walki z epidemią koronawirusa COVID-19 w województwie wielkopolskim” dotycząca używania sprzętu medycznego w postaci 6 szt. urządzeń do mechanicznej kompresji klatki piersiowej LUCAS 3, których wartość wynosi 343.440,00 zł.
- Umowa użyczenia nr DZ-II-ZD/17/2021 z 21.12.2021 r. zawarta pomiędzy Województwem Wielkopolskim a WSPR w ramach projektu pn. „Inwestycje w infrastrukturę ochrony zdrowia oraz zakup niezbędnego wyposażenia dla potrzeb walki z epidemią koronawirusa COVID-19 w województwie wielkopolskim” dotycząca przekazania w nieodpłatne użytkowanie 9 ambulansów wraz z wyposażeniem o łącznej wartości 5.074.069,95 zł.
- Umowa użyczenia nr Dz-II-K.ZD/I/2021 z dnia 18.06.2021r. zawarta pomiędzy Województwem Wielkopolskim a WSPR dotycząca przekazania w nieodpłatne użytkowanie 6 ambulansów wraz z wyposażeniem o łącznej wartości 2.064.067,47 zł.
- Umowa użyczenia OI-X/62/U/22 z dnia 05.12.2022 zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a WSPR dotycząca bezpłatnego używania sprzętu na potrzeby funkcjonowania SWD PRM na terenie województwa o łącznej wartości 19.200,00 zł.
- Umowa użyczenia nr 1/2025/OT-5 z dnia 07.02.2025 zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a WSPR dotycząca przekazania do nieodpłatnego używania ambulansu wraz z wyposażeniem o łącznej wartości 383.036,71 zł
- Umowa użyczenia nr OI-X/28/U/23 z dnia 20.01.2023 zawarta pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a WSPR dotycząca przekazania do bezpłatnego używania sprzętu o łącznej wartości 36.600,00 zł

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów 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

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela nr 3

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług od pozostałych jednostek	16 954,05	11 827,65	0,00	0,00	28 781,70
Razem	16 954,05	11 827,65	0,00	0,00	28 781,70

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

Fundusz założycielski jednostki wynosił na dzień 31.12.2025 wartość 12 323 702,58 zł.

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 (funduszu) własnym”

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

Jednostka zamyka rok obrotowy zyskiem w wysokości 6 912 192,40 zł, który pokryje stratę z lat ubiegłych w wysokości 5 555 286,56 zł, natomiast kwota 1 356 905,84 zł zwiększy kapitał (fundusz) zakładu z przeznaczeniem na cele statutowe WSPR w tym na planowane inwestycje.

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Tabela nr 4

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	2 386 117,00	1 120 884,00	0,00	0,00	0,00	3 507 001,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	2 386 117,00	1 120 884,00	0,00	0,00	0,00	3 507 001,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	3 757 379,37	1 767 308,81	1 848 040,75	111 489,23	1 959 529,98	3 565 158,20
- na świadczenia emerytalne i podobne	2 176 174,91	903 483,00	438 057,67	111 489,23	549 546,90	2 530 111,01
- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	1 581 204,46	863 825,81	1 409 983,08	0,00	1 409 983,08	1 035 047,19
Razem	6 143 496,37	2 888 192,81	1 848 040,75	111 489,23	1 959 529,98	7 072 159,20

Na podstawie arkusza do wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze opracowanego przez firmę Centrum Szkoleniowe KONSULTANT S.C. utworzono bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na nagrody jubileuszowe, do których pracownicy nabywają prawo po przepracowaniu określonej liczby lat oraz na odprawy emerytalne, do której mają prawo w momencie przechodzenia na emeryturę. Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości jednostka dokonała wyliczenia wysokości zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych z podziałem na krótko- i długoterminowe.

Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów dla etatów, do których jest konieczność zastępowalności (ratownicy, sanitariusze i kierowcy) w łącznej wysokości 1 855 737,01 zł. Wskazane zobowiązania, stanowią istotne świadczenia pracownicze, podlegające wykonaniu w okresach, w których pracownicy nabywają do nich prawa zgodnie z ustawą o rachunkowości art.39. ust. 2 pkt.2. Rezerwy zostały ujęte w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami określonymi w art. 6 ustawy o rachunkowości.

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

Zobowiązania według okresów wymagalności

Tabela nr 5

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	9 926 939,45	10 796 495,31	37 151 96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 964 091 41	10 796 495,31
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	11 169,99	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 169,99	0,00
- z tytułu dostaw i usług	1 751 418,34	1 948 690,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 418,34	1 948 690,69
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 491 139,79	4 850 693,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 491 139,79	4 850 693,92
- z tytułu wynagrodzeń	3 422 463,43	3 651 174,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 422 463,43	3 651 174,25
- inne	250 747,90	345 936,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 899,86	345 936,45
Razem	9 926 939,45	10 796 495,31	37 151,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 964 091,41	10 796 495,31

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

Zabezpieczenia

1. Umowa kredytu w rachunku bieżącym BGK nr WK22-000007 z dnia 29 marca 2022, aneks nr 6 z dnia 20 marca 2025:

- weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową
- zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia 7.200.000,00 PLN (słownie złotych: siedem milionów dwieście tysięcy 00/100) na rzeczach ruchomych, tj. ambulansach wraz z wyposażeniem należących do Kredytobiorcy o wartości min. 3.853.848,00 PLN (słownie złotych: trzy miliony osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące osiemset czterdzieści osiem 00/100) wraz z potwierdzeniem przyjęcia do wiadomości przez ubezpieczyciela przelewu na rzecz BGK

- przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia AC przedmiotu zastawu , o którym mowa w pkt 2), w kwocie nie niższej niż 3.853.848,00 PLN (słownie złotych : trzy miliony osiemset pięćdziesiąt trzy tysiące osiemset czterdzieści osiem 00/100) wraz z potwierdzeniem przyjęcia do wiadomości przez ubezpieczyciela przelewu na rzecz BGK
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone przez Kredytobiorcę w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 & 1 pkt. 5 k.p.c., do wysokości 150% kwoty kredytu z możliwością wystąpienia przez BGK o nadanie klauzuli wykonalności w terminie do 31 grudnia 2027 r.
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania rzeczy , o której mowa w pkt. 2) złożone przez Kredytobiorcę w formie aktu notarialnego zgodnie z art. 777 & 1 pkt 4 k.p.c , na pierwsze żądanie Banku.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 6

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:	345 618,45	2 499 532,75	2 521 775,33	323 375,87
-długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-krótkoterminowe, w tym:	345 618,45	2 499 532,75	2 521 775,33	323 375,87
*ubezpieczenia komunikacyjne	345 284,35	1 050 920,00	1 072 828,48	323 375,87
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*nienotyfikowane odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	345 618,45	2 499 532,75	2 521 775,33	323 375,87

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w Pasywach bilansu B IV 2 obejmują:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł;
- otrzymane nieodpłatnie inne składniki aktywów, w tym darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Równoległe do amortyzacji tych aktywów trwałych następuje odpisanie ich równowartości na pozostałe przychody operacyjne.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	80 394,96	154 553,04	72 038,51	162 909,49
Dotacja na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	9 835 376,30	5 096 042,03	3 267 825,16	11 663 593,17
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	9 915 771,26	5 250 595,07	3 339 863,67	11 826 502,66

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

Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Tabela nr 8

Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2025)
Należności krótkoterminowe	9 574 887,69
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	9 431 288,47
Inne	143 599,22
Zobowiązania długoterminowe	47 185,94
Inne	47 185,94
Zobowiązania krótkoterminowe	11 616 337,56
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 948 690,69
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 850 693,92
Z tytułu wynagrodzeń	3 651 174,25
Inne	345 936,45
Fundusze specjalne	819 842,25

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 charakteru i formy tych

zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy

17) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.) – 25,30 zł.

II.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) 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.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Tabela nr 9

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:						
- wyrób	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Usługi, w tym główne grupy:	84 705 063,54	100 738 742,99	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi transportu sanitarnego	2 242 792,25	2 150 371,62	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi ratownictwa medycznego	72 022 530,38	87 532 303,80	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi dla innych ZOZ-ów	5 303 376,26	6 955 626,20	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi pozostałych świadczeń zdrowotnych	4 650 849,27	3 544 019,50	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi niemedyce	292 751,23	336 901,15	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi	192 764,15	219 520,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	84 705 063,54	100 738 742,99	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka w 100% świadczy usługi na terytorium Polski.

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

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

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych została skorygowana o koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów niezwiązanych z działalnością statutową oraz o dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonych na cele statutowe. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela nr 10

Podstawa	Wynik finansowy	6 912 192,40
	<i>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</i>	5 961 585,43
art. 15 ust. 1	rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	1 840 429,72
art. 17 ust. 1 pkt 21	dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów	3 243 489,63
art. 17 ust. 1 pkt 54a	odszkodowania za szkody w środku trwałym, z wyłączeniem samochodu osobowego, w części wydatkowanej w roku podatkowym lub w roku bezpośrednio po nim następującym na remont tego środka trwałego albo na zakup lub na wytworzenie we własnym zakresie środka trwałego zaliczonego zgodnie z Klasyfikacją do tego samego rodzaju co środek trwały, z którym związana była taka szkoda, przy czym przepis art. 16 ust. 1 pkt 48 stosuje się odpowiednio	877 666,08
	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 910,66
Art. 12 ust 1 pkt 1	Naliczone a nieotrzymane kary umowne	6 824,96
art. 12 ust. 4 pkt. 2	kwoty naliczone, lecz nieotrzymanych odsetek od należności	85,70
art. 15a ust. 2	Inne dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	0,00
	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WSPR W POZNANIU ZA ROK OBROTOWY 2025

art. 12 ust. 4 pkt 2	zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	0,00
	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 058 925,97
art. 15d ust. 1	wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją	
art. 16 ust. 1 pkt 17	koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	
art. 16 ust. 1 pkt 21	odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	30 755,98
art. 16 ust. 1 pkt 22	kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	180 705,89
art. 16 ust. 1 pkt 26	rezerw tworzonych na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona,	1 021 031,02
art. 16 ust. 1 pkt 27	naliczone rezerwy	1 294 272,45
art. 16 ust. 1 pkt 28	kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów,	195,50
art. 16 ust. 1 pkt 36	wpłaty na PFRON	673 106,00
art. 16 ust. 1 pkt 58	wydatków sfinansowanych z dotacji i odszkodowań	767 250,50
art. 16 ust. 1 pkt 6	straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaj	91 608,63
	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 139 807,99
art. 16 ust. 1 pkt 57a	koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów wynagrodzeń, zasiłków Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h, określonych w ustawie o SUS, w części finansowanej przez płatnika składek	757 029,57
art. 16 ust. 7d	nieopłacone składki na FP, FS oraz FGŚP	108 319,26
art. 16 ust. 1 pkt 63	amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	3 274 459,16
	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym	966 901,83
art. 15 ust. 4g	wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	888 076,32
art. 15 ust. 4h	opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	66 997,86
art. 16 ust. 1 pkt 26a	odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona	11 827,65
nie więcej niż 50%	Strata z lat ubiegłych, w tym	6 512 557,84
art. 7 ust. 5	za rok 2023	1 795 892,70
	za rok 2022	3 788 312,02
	za rok 2020	928 353,12
	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 662 970,60
art. 18f	wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z	
art. 17 ust. 1 pkt 4	dochody/przychody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	1 662 970,60
	podstawa opodatkowania	0,00
	wartość podatku	0,00

W rocznej deklaracji CIT-8 podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił, dokonano rozliczenia strat z lat poprzednich.

7) Koszty 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 wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku 2025 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 5 664 707,92 zł.

Na rok 2026 planowane jest poniesienie nakładów w wysokości 7 884 855,00 zł .

Jednostka w roku 2025 nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

W roku 2026 nie planujemy nakładów na ochronę środowiska.

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

Nie dotyczy.

11) Informacje 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.

III

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (w zł), a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objaśnienia do przepływu środków pieniężnych

Tabela nr 11

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
A. I.	Zysk (strata) netto	6 912 192,40
	Wykazana w rachunku zysków i strat strata netto	6 912 192,40
A. II. 1.	Amortyzacja	3 952 162,68
	Kwota amortyzacji wykazana w rachunku zysków i strat ze znakiem plus	3 952 162,68
A. II. 2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
A. II. 3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-148 796,85
	Eliminacja odsetek wykazanych w sprawozdaniu finansowym	-221 804,94
	ze znakiem przeciwnym do pozycji wykazanych w części finansowej	73 737,51
	ze znakiem przeciwnym do pozycji wykazanych w części finansowej	-729,42
A. II. 4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	76 161,48
	a) (-) zysk, (+) stratę na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej,	-15 447,15
	b) (+) stratę na likwidacji składników działalności inwestycyjnej, tj. wartość netto zlikwidowanych składników,	91 608,63
A. II. 5.	Zmiana stanu rezerw	928 662,83
	B. Z. - BO = Zmiana	928 662,83
A. II. 6.	Zmiana stanu zapasów	40 047,98
	B. O. - B. Z. = Zmiana	43 229,68
	Darowizna zapasów	-3 181,70
A. II. 7.	Zmiana stanu należności	-758 527,57
	B. O. - B. Z. = Zmiana	-770 355,22
	Zmiana odpisu aktualizującego należności	11 827,65
A. II. 8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	963 142,05
	(B. Z. - B. Z. KK) - (BO - BO KK)	950 642,05
	Różnica leasing i prowizja kredyt	12 500,00
A. II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 161 941,38
	AKTYWA B. O. - B. Z. = Zmiana	22 242,58
	PASYWA B. Z - B. O = zmiana	1 910 731,40
DOTACJE	pomniejsza się o dotacje które wpłynęły na RMP	5 094 915,36
	Dotacja 1 Wojew. Wielkopól.	5 096 042,03
	Zwrot dotacji	-1 126,67
A. II. 10	Inne korekty	91 608,63
	Nie umorzona wartość sprzedanego środka trwałego	91 608,63
A. II.	Korekty razem	1 982 519,85
B. I. 1.	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych :	15 447,15
	Sprzedaż środków trwałych (wartość netto z faktur sprzedaży- bez VAT)	15 447,15
B. I. 3.	Z aktywów finansowych	0,00
	Odsetki od lokat	0,00
B. II. 1.	Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych :	5 664 707,92
	Wydatki na nabycie środków trwałych (wraz z niepodlegającym odliczeniu VAT)	5 664 707,92
C. I. 2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	0,00
	Kredyt	0,00
	Pożyczka	0,00
	Otrzymane odsetki	0,00
C. I. 4.	Inne wpływy finansowe	5 096 042,03
	Dotacja 1 Wojew. Wielkopól.	5 096 042,03
C. I. 5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący	0,00
	Strata za okres	0,00
C. II. 4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00
	Splata kredytu	0,00
C. II. 7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 169,99
	Leasing	11 169,99
C. II. 8.	Odsetki	729,42
	Leasing odsetki	729,42
C. II. 9.	Inne wydatki finansowe	12 500,00
	Wydatki- zapłacone prowizje od kredytów	12 500,00

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Tabela nr 12

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	19 851,08	16 390,84	-3 460,24	1 782,40
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 904 591,63	12 225 145,97	8 320 554,34	882 275,60
Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokaty	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 924 442,71	12 241 536,81	8 317 094,10	884 058,00

IV

1) Informacje o zatrudnieniu w grupach zawodowych (wg klasyfikacji GUS) – w osobach i przeciętne w etatach

Tabela nr 13

Lp.	Tytuł	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
		W osobach	Przeciętne w etatach	W osobach	Przeciętne w etatach
1	Lekarze	0	0	0	0
2	Ratownicy	233	201	237	224
3	Farmaceuci	1	1	1	1
4	Personel wyższy	2	1	1	1
5	Inni	22	22	25	24
6	Pielegniarki	9	9	9	8
7	Kierowcy	28	28	27	28
8	Administracja	38	38	39	38
9	Pracownicy	11	13	12	10
Razem		344	314	351	334

Dane przeciętne w etatach – średnio w okresie od 01-01-2025 do 31-12-2025

Dane w osobach na koniec 31-12-2025

2) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy

3) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie dotyczy

4) Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu za rok 2025 jest badane przez firmę KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. ks. bp. Wincentego Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź. Wynagrodzenie należne, zgodnie z umową nr GK/1/2025, wyniosło 21 525,00 zł brutto.

KPW Audytor Sp. z o.o. nie świadczyła na rzecz jednostki żadnych innych usług w postaci usług poświadczających, doradztwa podatkowego ani jakichkolwiek innych.

V

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

Nie wystąpiły

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasada (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 własnym.

Wprowadzone zmiany nie mają wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Poznaniu zapewniła porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2024 z przedłożonym sprawozdaniem za rok 2025.

VI

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

2) Transakcje ze spółkami powiązanymi.

Nie dotyczy

VII

Opis niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności oraz stwierdzenia, że taka niepewność występuje, a także czy sprawozdanie zawiera korekty z tym związane.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego z siedzibą w Poznaniu pełni kluczową rolę w Systemie Państwowego Ratownictwa Medycznego w oparciu o zapisy Ustawy o Państwowym Ratownictwie Medycznym i planie WPDS Wojewody Wlkp. określającym działanie systemu PRM dla województwa.

W związku z ujemnym wynikiem finansowym za rok 2023, podjęte zostały działania naprawcze skoncentrowane na analizie kosztów i wprowadzeniu instrumentów mających na celu poprawę działań w zakresie bieżącej analizy zużycia środków medycznych, obsady medycznej, reorganizacji stanowisk oraz komórek organizacyjnych Jednostki Pogotowia w działalności podstawowej i komercyjnej. Wszystkie działania naprawcze przewidziane w Programie Naprawczym na lata 2024 – 2026, zatwierdzonym Uchwałą nr 872/2024 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 7 listopada 2024 roku zostały rozpoczęte w 2024 roku i są kontynuowane. Realizacja poszczególnych działań przebiega zgodnie z założeniami i harmonogramem, a wdrożone rozwiązania przynoszą wymierne efekty. Sytuacja finansowa instytucji znacznie się poprawiła (uzyskano dodatni wyniki finansowy za lata 2024 oraz 2025), jednocześnie podkreślając, że cały czas trwają prace nad poprawą organizacji pracy w jednostce w taki sposób, aby efektywnie wykorzystywać zasoby.

IX

Informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, inne niż wymienione we wcześniejszych punktach niniejszej informacji dodatkowej

Wszystkie informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, zostały zaprezentowane we wcześniejszych punktach informacji dodatkowej.

Pozostałe niewskazane w informacji dodatkowej i objaśnieniach punkty, a wymagane ustawą o rachunkowości nie dotyczą jednostki i nie zostały w niej ujęte.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-25 15:18:47	Maria Siejak
2026-03-25 15:19:25	Robert Judek

