

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)

Zasady (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SĄ ZGODNE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI.5.1.

METODY WYCENY:

1. WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH UJAWNIONO W KSIĘGACH W WYSOKOŚCI CEN NABYCIA.

2. AMORTYZACJA OBLICZONA ZGODNIE Z PRZEWIDYWANYM OKRESEM EKONOMICZNEJ UŻYTECZNOŚCI, PRZY CZYM:

A. ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI JEDNOSTKOWEJ OD 1500,00 ZŁ DO 3 500,00 ZŁ.

ODPISYWANE BYŁY JEDNORAZOWO W MIESIĄCU WYDANIA DO UŻYTKOWANIA I UJMOWANE W EWIDENCJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH.

B. AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH JEDNOSTKA DOKONUJE WEDŁUG STAWEK AMORTYZACYJNYCH, USTALONYCH W OPARCIU O PRZEWIDYWANE OKRESY EKONOMICZNEJ UŻYTECZNOŚCI, ZGODNIE Z METODĄ LINIOWĄ.

C. ODPISÓW AMORTYZACYJNYCH OD ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH DOKONUJE SIĘ W MIESIĄCU NASTĘPNYM PO MIESIĄCU PRZYJĘCIA TYCH ŚRODKÓW, WARTOŚCI I PRAW DO UŻYWANIA.

3. PO POCZĄTKOWYM UJĘCIU ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WYCENIA SIĘ W CENIE NABYCIA, PO POMNIEJSZENIU O ODPISY UMORZENIOWE Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI.

AKTYWA OBROTOWE.

1. WYCENA POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I PASYWÓW DOKONYWANA BYŁA W SPOSÓB NASTĘPUJĄCY:

A. EWIDENCJA ZAPASU MATERIAŁÓW UŻYWANYCH DO WYTWORZENIA ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH ORAZ TOWARÓW PROWADZONA JEST W CENACH ZAKUPU.

B. OD RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW OBROTOWYCH DOKONUJE SIĘ ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH W PRZYPADKU:

- TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI

- ZAPASÓW NIE WYKAZUJĄCYCH RUCHU

C. NALEŻNOŚCI, ROSZCZENIA I ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE

- W CIĄGU ROKU WYKAZYWANE SĄ WG WARTOŚCI NOMINALEJ,

- NALEŻNOŚCI W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY Z ZACHOWANIEM ZASADY OSTROŻNEJ WYCENY

- ZOBOWIĄZANIA NIEFINANSOWE W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY.

NA DZIEŃ BILANSOWY DOKONUJE SIĘ ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH NALEŻNOŚCI

UWZGLĘDNIAJĄC STOPIEŃ PRAWDOPODOBIENSTWA ICH ZAPŁATY. AKTUALIZACJA

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU WYKONANYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH NA RZECZ OSÓB

FIZYCZNYCH NIE FINANSOWANYCH ZE ŚRODKÓW PUBLICZNYCH ZE WZGLĘDU NA ZNACZNY

STOPIEŃ PRAWDOPODOBIENSTWA NIEŚCIAĞALNOŚCI DOKONYWANA JEST W FORMIE

ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W OKRESACH PÓŁROCZNYCH, NIE PÓŹNIEJ NIŻ NA DZIEŃ

BILANSOWY W WYSOKOŚCI UWZGLĘDNIAJĄCEJ OKRES OPÓŹNIENIA W PŁATNOŚCI.

D. ŚRODKI PIENIĘŻNE - KRAJOWE USTALONE W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

KREDYTY I POŻYCZKI

KREDYTY I POŻYCZKI WYKAZUJE SIĘ W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH W SKORYGOWANEJ

CENIE NABYCIA. JEŻELI RÓŻNICA NIE JEST ISTOTNA, WYCENA NASTĘPUJE W KWOCIE

WYMAGALNEJ DO ZAPŁATY. JEDNOSTKA DOKONUJE WYPŁAT ODPRAW EMERYTALNYCH,

RENTOWYCH I NAGRÓD JUBILEUSZOWYCH ZGODNIE Z REGULAMINEM WYNAGRADZANIA.

POWYŻSZE REZERWY OBLICZONE ZOSTAŁY METODĄ ŚWIADCZEŃ NAROSŁYCH. RÓŻNICE

KURSOROWE NIE WYSTĘPUJĄ. KAPITAŁY WŁASNE WYSTĘPUJĄ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA W WIARYGODNIE OSZACOWANEJ WYSOKOŚCI. FUNDUSZE

SPECJALNE W WARTOŚCI NOMINALNEJ. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

DOKONYWANE SĄ Z ZACHOWANIEM ZASADY OSTROŻNOŚCI. ŚRODKI OTRZYMANE NA

SFINANSOWANIE NABYCIA LUB BUDOWY ŚRODKÓW TRWAŁYCH, OTRZYMANE NIEODPŁATNIE I

INNE SKŁADNIKI AKTYWÓW, W TYM DAROWIZNY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI

NIEMATERIALNE I PRAWNE ZALICZONE DO ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW

ZWIĘKSZAJĄ STOPNIOWO PRZYCHODY OPERACYJNE, RÓWNOLEGLE DO ODPISÓW

AMORTYZACYJNYCH, UMORZENIOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH LUB WARTOŚCI

NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

Ustalenia wyniku finansowego

WYNIK FINANSOWY

WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI ZOSTAŁ WYCENIONY W WIARYGODNIE USTALONEJ WARTOŚCI, PRZY ZACHOWANIU ZASADY MEMORIAŁU WSPÓŁMIERNOŚCI, OSTROŻNOŚCI I REALIZACJI. WYNIK FINANSOWY USTALA SIĘ METODĄ PORÓWNAWCZĄ. NA WYKAZYWANY W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI SKŁADAJĄ SIĘ:

- WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ,
- WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ
- OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH I PŁATNOŚCI Z NIM ZRÓWNANYCH NA PODSTAWIE ODRĘBNYCH PRZEPISÓW ORAZ Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.

WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNEJ STANOWI RÓŻNICĘ MIĘDZY SUMĄ NALEŻNYCH PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH 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 ZWIĄZANYCH Z PROWADZENIEM DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ORAZ POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH. DO PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, KTÓRE NIE SPEŁNIAJĄ KRYTERIÓW USŁUGI MEDYCZNEJ ZALICZANE SĄ. M.IN. PRZYCHODY Z NAJMU NIERUCHOMOŚCI. DO PRZYCHODÓW KWALIFIKOWANE SĄ OBROTY NETTO ZE SPRZEDAŻY OBEJMUJĄCE PRZYCHODY UZYSKANE Z ODRĘBNEJ NIŻ MEDYCZNA DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA W ZAKRESIE USTALONYM STATUTEM.

WYNIK NA OPERACJACH FINANSOWYCH STANOWI RÓŻNICĘ MIĘDZY NALEŻNYMI PRZYCHODAMI Z OPERACJI FINANSOWYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI Z ODSETEK ZA ZWŁOKĘ W ZAPŁACIE, Z ROZWIĄZANIA REZERWY, OPROCENTOWANIA 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.

OMÓWIENIE POZOSTAŁYCH ZAGADNIEŃ ZWIĄZANYCH ZE SPORZĄDZENIEM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. SPRAWOZDANIE (W TYM RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH) - SPORZĄDZONE ZOSTAŁO W ZŁ I GR. Z PEŁNĄ SZCZEGÓŁOWOŚCIĄ RZECZOWĄ OKREŚLONĄ W ZAŁ. NR 1 DO UOR I ZWIERA DANE PORÓWNAWCZE WG ART. 46, 47 I 48 UOR.
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONO METODĄ PORÓWNAWCZĄ, ZGODNIE Z ZAPISAMI W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI. 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.

Pozostałe (opcjonalnie)

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	39 074 002,56	32 540 580,22	A	Kapitał (fundusz) własny	-66 538 948,07	-60 634 238,41
I	Wartości niematerialne i prawne	310 688,29	185 715,05	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 240 387,11	17 396 108,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	310 688,29	185 715,05				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 763 314,27	32 050 622,13				
1	Środki trwałe	38 426 794,14	31 934 927,13				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	787 222,78	787 222,78				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 706 733,02	23 936 928,39	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 078 210,20	1 331 214,07		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	2 884 226,41	1 675 348,13	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	5 970 401,73	4 204 213,76		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	336 520,13	115 695,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-78 030 347,09	-71 625 096,82
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	VI	Zysk (strata) netto	-12 748 988,09	-6 405 250,27
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	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	120 120 901,00	106 447 190,99
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	8 301 474,00	7 900 768,00
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	7 691 657,00	7 290 951,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	5 083 409,00	4 791 011,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	2 608 248,00	2 499 940,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	609 817,00	609 817,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	609 817,00	609 817,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	50 030 589,12	38 197 926,42
	– 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	50 030 589,12	38 197 926,42
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	304 243,04	a)	kredyty i pożyczki	50 030 589,12	37 398 281,16
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	304 243,04	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	14 507 950,37	13 272 372,36	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	2 146 823,11	2 232 785,00	e)	inne	0,00	799 645,26
1	Materiały	2 086 752,19	2 179 365,53	III	Zobowiązania krótkoterminowe	37 675 873,76	36 200 907,18
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	60 070,92	53 419,47	b)	inne	0,00	0,00
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
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	11 359 535,49	9 559 216,94		– 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	35 986 089,01	35 502 692,97
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	8 060 654,09	7 596 965,64
	– 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:	15 584 847,92	16 402 223,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 584 847,92	16 402 223,28
	– 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			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	11 359 535,49	9 559 216,94	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 189 145,68	6 918 967,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 206 553,49	9 411 797,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 917 815,48	4 440 953,01
	– do 12 miesięcy	11 206 553,49	9 411 797,60	i)	inne	233 625,84	143 583,68
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 689 784,75	698 214,21
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	729,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 112 964,12	24 147 589,39
c)	inne	152 982,00	146 690,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	24 112 964,12	24 147 589,39
III	Inwestycje krótkoterminowe	659 103,03	936 176,79		– długoterminowe	21 282 817,64	21 232 486,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	659 103,03	936 176,79		– krótkoterminowe	2 830 146,48	2 915 102,62
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	659 103,03	936 176,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	659 103,03	936 176,79				
	– 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	342 488,74	544 193,63				
	– w tym:						
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)	53 581 952,93	45 812 952,58		PASYWA razem (suma poz. A i B)	53 581 952,93	45 812 952,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

SZPITAL POWIATOWY W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM...

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	158 859 495,44	148 510 461,80
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	158 039 846,55	147 775 220,09
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	819 648,89	735 241,71
B	Koszty działalności operacyjnej	171 169 973,88	155 065 013,62
	– w tym:		
I	Amortyzacja	4 469 394,91	4 371 255,52
II	Zużycie materiałów i energii	19 884 225,34	18 177 833,31
	– w tym:		
III	Usługi obce	52 227 497,92	47 164 624,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 074 965,56	1 106 351,45
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	77 106 944,92	69 269 817,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 398 213,17	14 032 399,62
	– emerytalne	6 695 967,57	6 076 482,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	553 501,43	509 075,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów	455 230,63	433 655,92
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 310 478,44	-6 554 551,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 687 371,69	8 545 611,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 157,90
II	Dotacje	64 448,00	48 834,40
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 622 923,69	8 483 619,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 903 167,37	3 315 268,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	47 171,40	198 891,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 855 995,97	3 116 377,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 526 274,12	-1 324 208,70
G	Przychody finansowe	34 459,27	53 503,87
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:	34 459,27	53 503,87
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	5 257 173,24	5 134 545,44
I	Odsetki, w tym:	4 925 366,24	4 937 993,44
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	331 807,00	196 552,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-12 748 988,09	-6 405 250,27
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-12 748 988,09	-6 405 250,27
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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	-12 748 988,09			-6 405 250,27		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 351 421,29			3 915 642,99		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	119 391,10			43 370,65		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 742 128,98			8 242 981,81		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			1 251 306,89		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	3 766 493,51			2 176 811,55		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-11 005 382,81			-2 960 045,46		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

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)	-60 634 238,41	-54 228 988,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-60 634 238,41	-54 228 988,14
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 396 108,68	17 396 108,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6 844 278,43	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 844 278,43	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- środki trwałe przekazane nieodpłatnie od organu tworzącego	6 844 278,43	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 240 387,11	17 396 108,68
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	-78 030 347,09	-71 625 096,82
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	78 030 347,09	71 625 096,82
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	78 030 347,09	71 625 096,82
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	78 030 347,09	71 625 096,82
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-78 030 347,09	-71 625 096,82
6.	Wynik netto	-12 748 988,09	-6 405 250,27
	a) zysk netto		
	b) strata netto	12 748 988,09	-6 405 250,27
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-66 538 948,07	-60 634 238,41
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-66 538 948,07	-60 634 238,41

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SZPITAL POWIATOWY W
WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM .
(dane jednostki)

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	-12 748 988,09	-6 405 250,27
II.	Korekty razem	3 676 513,63	-958 212,59
1.	Amortyzacja	4 469 394,91	4 371 255,52
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 068 454,55	5 081 041,57
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	47 171,40	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	400 706,00	-163 175,00
6.	Zmiana stanu zapasów	85 961,89	-38 255,58
7.	Zmiana stanu należności	-1 800 318,55	-2 872 052,29
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	908 122,53	-1 572 968,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 754 044,44	-1 092 815,63
10.	Inne korekty	-2 748 934,66	-4 671 242,95
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-9 072 474,46	-7 363 462,86
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 273 337,10	2 037 048,90
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	212 048,90
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		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 273 337,10	1 825 000,00
II.	Wydatki	4 377 426,26	2 251 292,20
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 377 426,26	2 251 292,20
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)	-1 104 089,16	-214 243,30
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	52 781 178,93	17 564 287,60
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	52 716 730,93	17 497 663,20
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	64 448,00	66 624,40
II.	Wydatki	42 881 689,07	9 800 665,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	37 813 234,52	4 764 265,73
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	5 068 454,55	5 036 399,67
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 899 489,86	7 763 622,20
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-277 073,76	185 916,04
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	936 176,79	750 260,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	659 103,03	936 176,79
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	225 927,65	656 886,80

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: informacjadodatk2025..docx

rozmiar: 99,96 KB

data modyfikacji: 2026-05-25 09:31:52

Opis:

informacjadodatkowa2025