

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 8 3 1 5 9 8 6 7 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 5 8 4 6 0	struktura wariant 2 wersja v1-0E
---	---	----------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-06-2026	
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			
"ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ" W KŁODZKU			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	KŁODZKI	Gmina	KŁODZKO
Ulica	SZPITALNA	Nr domu	1a
Miejscowość	KŁODZKO	Kod pocztowy	57-300
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
inna forma prawna		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		840	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
☒ tak		☐ nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
X 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

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

Według danych finansowych szpital na dzień 31.12.2025r. posiada ujemny Kapitał własny w kwocie (- 37 053 657,76 zł.) wynika on z różnicy: Kapitał podstawowy- 17 120 321,52 zł., Strata z lat ubiegłych- kwota (- 54 882 787,74 zł.), zysk netto – kwota 708 808,46 zł. Zysk za rok 2025 planujemy przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych. Strata z lat ubiegłych po przeksięgowaniu zysku będzie wynosić (- 54 173 979,00 zł.). Największym problemem w funkcjonowaniu szpitala w roku 2026, będzie realizacja ustawowych podwyżek dla personelu. Z roku na rok podwyżki są pokrywane przez NFZ poprzez zmianę wyceny świadczeń medycznych, lecz kwoty te pokrywają tylko część kosztów wzrostu wynagrodzeń. W roku 2025 przyszło nam działać także w stanie wojny. Wojna na Ukrainie i ograniczenie dostaw surowców energetycznych z Rosji spowodowały wzrost cen energii, który doprowadził do destabilizacji europejskiego rynku. Kryzys energetyczny ma przede wszystkim wymiar finansowy, przejawia się w problemach z pokryciem wydatków bieżących, brakiem środków na wkłady własne do inwestycji, planowaniem budżetów. Skutki odczuwalne są także w naszej 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 Rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Szpital wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za 2025 r. 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. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen zakupu pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Stawka amortyzacyjna wynosi 50% w stosunku rocznym lub zgodnie z okresem trwającej umowy na wykorzystywanie licencji. Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe są wyceniane według cen zakupu lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe, są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. Ustalona wartość dla jednorazowej amortyzacji środka trwałego to 10.000 zł. Stawka amortyzacji zgodna z Klasyfikacją Środków Trwałych zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku oraz wartości nie przekraczające 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów - zakup materiałów w momencie przekazania do użytkowania. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu i odpisy aktualizujące). Materiały wycenia się wg cen zakupu. Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się w walucie polskiej w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Utworzona jest rezerwa na:

- świadczenie pracownicze:
- * odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe;
- pozostałe rezerwy :

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów zgodnie z regulacjami ustawy o działalności leczniczej wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, a także otrzymanych nieodpłatnie, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości, wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w wersji porównawczej 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. 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 sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.raz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy za rok 2025 -zysk 708 808,46 zł.

Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Wynik finansowy za 2025 r. 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 kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe (opcjonalnie)

"ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ" W
KŁODZKU.....
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	31 952 672,22	31 558 033,80	A	Kapitał (fundusz) własny	-37 053 657,76	-37 762 466,22
I	Wartości niematerialne i prawne	268 210,17	40 039,04	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 120 321,52	17 120 321,52
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	268 210,17	40 039,04				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 657 471,24	31 491 003,95				
1	Środki trwałe	31 262 713,12	31 388 960,83				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 028 550,13	3 028 550,13				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 794 095,44	18 216 639,54	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	791 495,51	1 122 814,10		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	3 493 784,59	3 198 674,79	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	5 154 787,45	5 822 282,27		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	394 758,12	102 043,12				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-54 882 787,74	-60 285 111,33
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	26 990,81	26 990,81				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	26 990,81	26 990,81	VI	Zysk (strata) netto	708 808,46	5 402 323,59
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	94 489 635,72	93 945 083,63
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	20 383 753,00	20 344 727,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 383 753,00	20 344 727,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	15 436 883,00	16 115 838,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	4 946 870,00	4 228 889,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	26 990,81	26 990,81		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	6 210 128,60	8 614 275,92
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	26 990,81	26 990,81	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	6 210 128,60	8 614 275,92
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	5 098 379,98	6 834 491,02
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	25 483 305,74	24 624 583,61	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	3 637 289,28	4 035 775,23	e)	inne	1 111 748,62	1 779 784,90
1	Materiały	3 637 289,28	4 035 775,23	III	Zobowiązania krótkoterminowe	46 665 190,36	46 450 543,16
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	19 240 158,18	18 292 708,35		– powyżej 12 miesięcy		

1	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	46 029 239,83	45 670 258,97
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	9 733 689,81	10 349 710,13
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
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:	17 289 044,48	19 007 858,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	17 289 044,48	19 007 858,72
	– 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	19 240 158,18	18 292 708,35	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 641 189,67	8 062 070,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 883 882,93	17 059 129,52	h)	z tytułu wynagrodzeń	7 038 861,24	6 202 136,88
	– do 12 miesięcy	17 883 882,93	17 059 129,52	i)	inne	2 326 454,63	2 048 483,14
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	635 950,53	780 284,19
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	672 498,07	361 736,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 230 563,76	18 535 537,55
c)	inne	597 746,84	743 394,39	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	86 030,34	128 448,44	2	Inne rozliczenia	21 230 563,76	18 535 537,55
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 105 798,45	1 892 012,83		– długoterminowe	14 617 829,36	12 859 216,40
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 105 798,45	1 892 012,83		– krótkoterminowe	6 612 734,40	5 676 321,15
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	2 105 798,45	1 892 012,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	734 736,65	773 201,83				
	– inne środki pieniężne	1 371 061,80	1 118 811,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 059,83	404 087,20				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	57 435 977,96	56 182 617,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	57 435 977,96	56 182 617,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

"ZESPÓŁ OPIEKI
ZDROWOTNEJ" W KŁODZKU

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	202 632 552,59	186 310 161,06
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	202 575 605,96	186 130 717,81
	– w tym: usług	202 575 605,96	186 130 717,81
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	56 946,63	179 443,25
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	206 236 443,75	182 509 345,21
	– w tym:		
I	Amortyzacja	5 811 492,15	5 652 317,94
II	Zużycie materiałów i energii	27 682 915,41	24 341 094,37
	– w tym:		
III	Usługi obce	37 942 521,77	32 693 727,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	506 343,97	493 238,41
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	110 509 102,09	98 355 595,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 147 309,42	20 394 028,71
	– emerytalne	9 455 355,95	8 991 517,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	636 758,94	579 343,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 603 891,16	3 800 815,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 067 779,28	8 747 833,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	26 500,00
II	Dotacje	4 590 284,29	3 771 996,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 633,67
IV	Inne przychody operacyjne	4 477 494,99	4 943 703,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 303 310,98	4 461 430,52
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 113,92	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	5 060,52
III	Inne koszty operacyjne	2 268 197,06	4 456 370,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 160 577,14	8 087 219,29
G	Przychody finansowe	184 109,63	154 861,96
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:	184 109,63	154 861,96
	– 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	2 635 878,31	2 839 757,66
I	Odsetki, w tym:	2 524 962,82	2 673 122,01
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	110 915,49	166 635,65
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	708 808,46	5 402 323,59
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	708 808,46	5 402 323,59
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-37 762 466,22	-43 164 789,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-37 762 466,22	-43 164 789,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 120 321,52	17 120 321,52
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	17 120 321,52	17 120 321,52
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	-54 882 787,74	-60 285 111,33
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 402 323,59	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 402 323,59	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 402 323,59	0,00
	- Rozliczenie straty z lat ubiegłych	5 402 323,59	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	60 285 111,33	50 926 306,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	60 285 111,33	50 926 306,74
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	9 358 804,59
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	9 358 804,59
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 402 323,59	0,00
	- Zysk za rok 2024	5 402 323,59	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	54 882 787,74	60 285 111,33
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-54 882 787,74	-60 285 111,33
6.	Wynik netto	708 808,46	5 402 323,59
	a) zysk netto	708 808,46	5 402 323,59
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-37 053 657,76	-37 762 466,22
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-37 053 657,76	-37 762 466,22

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	708 808,46	5 402 323,59
II.	Korekty razem	10 418 481,42	-1 934 303,76
1.	Amortyzacja	5 811 492,15	5 652 317,94
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 652 092,13	1 786 246,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	35 113,92	26 500,00
5.	Zmiana stanu rezerw	39 026,00	-179 298,00
6.	Zmiana stanu zapasów	398 485,95	-908 195,34
7.	Zmiana stanu należności	-947 449,83	-3 385 625,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	830 667,52	277 340,30
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 599 053,58	-1 373 941,58
10.	Inne korekty	0,00	-3 829 647,58
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	11 127 289,88	3 468 019,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	36 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	36 500,00
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		
II.	Wydatki	6 241 244,49	4 686 617,99
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 241 244,49	4 638 647,99
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	0,00	47 970,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 241 244,49	-4 650 117,99
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 886 983,18	2 861 096,80
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 886 983,18	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	2 861 096,80
II.	Wydatki	7 559 242,95	3 171 947,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	5 239 114,54	1 386 400,91
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	668 036,28	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 652 092,13	1 785 546,25
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 672 259,77	-310 850,36
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	213 785,62	-1 492 948,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	213 785,62	-1 492 948,52
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 892 012,83	3 384 961,35
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 105 798,45	1 892 012,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 419 780,97	1 203 381,58

jednostka obliczeniowa: . . . zł..

Pozostałe^{*)}

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

0,00

Pozostałe*)

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

3 586 184.05

Amortyzacja aktywów trwałych

2 213 394 84

16	1	48
----	---	----

Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań

1 043 927.73

16	1	54
----	---	----

Kary umowne,
odszkodowania

86 915 15

16	1	22
----	---	----

Koszty reprezentacji

2 478,71

16	1	28
----	---	----

Pozostałe renty

203 796,00

16	1	57b
----	---	-----

Wpłaty na organizacje
związkowe

10 740.00

16	1	37
----	---	----

Odsetki za zwłokę z tyt.
nieterminowych wpłat

19 931 60

16	1	21
----	---	----

Pozostałe*)

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

1 067 836.92

Naliczone lecz niezapłacone
odsetki od zobowiązań

226 590 74

16	1	11
----	---	----

Niewypłacone, niedokonane
wynagrodzenia

723 663 66

16	1	57
----	---	----

Nieopłacone do ZUS składki
od wynagrodzeń

107 611 52

16	1	57a
----	---	-----

Pozostałe*)

*¹⁾ W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

