

**UCHWAŁA NR XXX/218/26
RADY POWIATU W WIELUNIU**

z dnia 22 czerwca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2025 r.

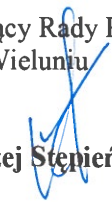
Na podstawie art. 12 pkt 11 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684, z 2026 r. poz. 252), art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522, 640, 644) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2025 r., zawarte w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Wieluniu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu
w Wieluniu


Andrzej Stępień

Załącznik

od uchwały Nr XXX/218/26 Rady Powiatu w Wieluniu
z dnia 22 czerwca 2026 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wieluniu za 2025 r.

Zawartość załącznika:

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu za 2025 r. zawierające:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans – aktywa.
3. Bilans – pasywa.
4. Rachunek zysków i strat.
5. Rachunek przepływów pieniężnych.
6. Zestawienie zmian w funduszu.
7. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dla Rady Powiatu oraz Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wieluniu**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu („Jednostka”) z siedzibą w Wieluniu (kod pocztowy: 98-300) przy ul. Szpitalnej 16. za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2026 roku poz. 522) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z objaśnieniem

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2025 roku, poz. 1891).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma

audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z objaśnieniem.

Objaśnienie – zagrożenie kontynuacji działalności

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że pomimo faktu, że Jednostka osiągnęła w roku 2025 zysk netto w wysokości 1.835.381,32 złotych, na dzień 31 grudnia 2025 roku posiadała ujemny fundusz własny w wysokości -33.260.279,17 złotych, a zobowiązania krótkoterminowe przekraczały aktywa obrotowe o 10.415.596,61 złotych.

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Dyrektor Jednostki poinformował o zagrożeniach kontynuacji działalności, opisał też czynności jakie Jednostka podjęła w celu poprawy sytuacji finansowej, w tym realizację planu naprawczego.

Biorąc powyższe pod uwagę, a także fakt uzyskiwania coraz lepszych wyników finansowych Dyrektor Jednostki podjął decyzję o sporządzeniu sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. od dnia 31 grudnia 2025 roku.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który w dniu 8 maja 2025 roku wyraził na temat tego sprawozdania opinię z objaśnieniem.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Marcin Lipski.

w imieniu
BT&A Sp. z o.o.
ul. Karola Libelta 27, 61-707 Poznań
nr na liście firm audytorskich 4264

Kluczowy Biegły Rewident

**Marcin
Lipski**

Elektronicznie
podpisany przez Marcin
Lipski
Data: 2026.05.26
18:09:37 +02'00'

Marcin Lipski
biegły rewident
nr 10667

Poznań, 26 maja 2026 roku

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-05-2026	
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			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	WIELUŃSKI	Gmina	WIELUŃ
Ulica	SZPITALNA	Nr domu	16
Miejscowość	WIELUŃ	Kod pocztowy	98-300
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		366,06	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
☒ tak		☐ nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 842	PKD 842	Numer PKD	
X	86 10 Z	DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wielunlu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
☐ Wskaz 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	
Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Oceniając zdolność do kontynuowania działalności, Dyrekcja Jednostki wzięła pod uwagę niepewność związaną ze skumulowaną wartością strat poniesionych przez Jednostkę do końca 2025 roku w wysokości 45 952 tys. zł, powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie 33 260 tys. zł oraz działania Jednostki o charakterze naprawczym mając na celu ograniczenie zagrożeń kontynuacji działalności. Realizujemy program naprawczy zawierający elementy poprawy w zakresie: maksymalizacji przychodów, ograniczenia kosztów, poprawy jakości - realizujemy projekty w ramach KPO - posiadamy umowy z NFZ, które realizujemy, szpital jest ujęty w sieci szpitali, wykonaliśmy ryczałt z NFZ w ponad 100%. czym nie naraziliśmy się na spłatę niewykonanego ryczałtu - realizujemy działania wskazane w mapie potrzeb zdrowotnych; posiadamy pozytywne opinie IOWISZ w zakresie realizowanych inwestycji - przeszliśmy pozytywnie autoryzację NFZ w 2025r. - rozszerzyliśmy działalność medyczną, realizujemy projekty zewnętrzne (Rehabilitacja, poprawa organizacji pracy) - uzyskaliśmy finansowanie zewnętrzne i rozpoczynamy modernizację obecnego ładowiska w 2026 r. - spłacamy zadłużenie lat ubiegłych terminowo - restrukturyzowaliśmy kredyty w BGK - obniżyliśmy w sposób znaczący w przeciągu ostatnich lat poziom zadłużenia z tytułu zobowiązań wym., kredytów, pożyczek w odniesieniu do przychodów z NFZ. - zarządzamy płynnością; poziom zobowiązań wymagalnych znacząco obniżyliśmy w ostatnich latach. Nie mamy kosztów sądowych, komorniczych, blokad dostaw, poprawiliśmy znacząco współpracę z kontrahentami, stając się podmiotem do którego mają zaufanie w zakresie płatności. - posiadamy certyfikat jakości ISO	

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)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

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)

Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane 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. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

b) Środki trwałe w budowie wyceniane są na podstawie zaksięgowanych faktur od dostawców w cenie brutto.

c) Zapasy.

Zapasy są wykazane w bilansie w wartości brutto.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:- materiały: cena nabycia- produkty gotowe: cena nabycia

Zakład przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO, czyli "pierwsze weszło pierwsze wyszło".

Zgodnie z art.46 ust 2 ustawy o rachunkowości, od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

- trwałej utraty wartości,

-zapasów nie wykazujących ruchu

przez rok - w wysokości 50% ich wartości

przez dwa lata – w wysokości 100 % ich wartości

Odpisy aktualizujące ujmuje się na kontach „Pozostałe koszty operacyjne” (761) i „Odpisy aktualizujące materiały i towary” (390). Rozwiązanie odpisu aktualizującego w przypadku ustania przyczyny ujmuje się na koncie „Pozostałe przychody operacyjne” (760)

Odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się raz w roku- na dzień bilansowy.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się w miesiącach, w których takie sytuacje wystąpiły.

d) Należności.

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

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

e) Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, wyceniane według wartości nominalnej zarówno w trakcie roku obrotowego jak i na dzień bilansowy.

f) Kapitały własne to wartość funduszu podstawowego skorygowanego o wynik finansowy z lat ubiegłych oraz roku bieżącego.

g) Zobowiązania.

Wycena zobowiązań następuje w kwocie wymagającej zapłaty.

h) Bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Zakład księguje jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności) koszty oraz koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Zakład tworzy rezerwy na gratyfikacje i odprawy emerytalne pracowników oraz rezerwy urlopowe.

i) Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Zakład ujął w ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów środki trwałe otrzymane nieodpłatnie i zakupione z dotacji.

j) Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych tworzone są zgodnie z wyceną aktuariálną.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy (zysk lub stratę) ustala się z uwzględnieniem art. 42 ust 1-3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz rachunku zysków i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się, według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie w układzie funkcjonalnym na kontach zespołu 5, z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

Na zakończenie roku konta zespołu 4, 5 oraz 7 zostały przeksięgowane na konto 860 wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SRZDZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu


Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu


Anna Freus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	119 955 442,73	108 775 992,87	106 334 802,87
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 637 197,45	109 478 763,46	109 478 763,46
	- w tym:			
	- w tym:			
	- w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-681 957,90	-707 114,83	-3 148 304,83
	- w tym:			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	203,18	4 344,24	4 344,24
B	Koszty działalności operacyjnej	122 416 903,59	111 962 476,17	114 708 531,92
	- w tym:			
I	Amortyzacja	5 875 758,89	6 300 275,56	6 300 275,56
II	Zużycie materiałów i energii	15 022 612,30	13 722 220,83	13 722 220,83
	w tym:			
III	Usługi obce	37 011 679,35	35 123 428,29	35 123 428,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	200 285,09	249 531,47	249 531,47
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	53 830 589,01	47 339 181,89	49 590 416,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 810 463,14	8 597 690,78	9 092 512,14
	emerytalne	4 755 988,09	4 166 190,89	4 385 911,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	665 515,81	630 147,35	630 147,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 461 460,86	-3 186 483,30	-8 373 729,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 712 974,44	9 362 457,88	9 362 457,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 747,97	0,00	0,00
II	Dotacje	2 704 928,10	2 455 143,95	2 455 143,95
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	99 517,16	4 533,63	4 533,63
IV	Inne przychody operacyjne	6 906 781,21	6 902 780,30	6 902 780,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 297 578,25	1 115 136,80	2 662 770,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 996 116,37	109 893,63	1 319 842,43
III	Inne koszty operacyjne	1 286 461,88	1 005 243,17	1 342 928,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 953 935,33	5 060 837,78	-1 674 041,77
G	Przychody finansowe	25 746,44	62 777,22	62 777,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	23 829,82	62 763,09	62 763,09
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 916,62	14,13	14,13
V	Inne	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 115 646,45	2 372 419,49	2 372 419,49
I	Odsetki, w tym:	1 943 837,91	2 215 445,68	2 215 445,68
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 414,00	5 745,93	5 745,93
IV	Inne	165 394,54	151 227,88	151 227,88
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 864 035,32	2 751 195,51	-3 983 684,04
	- w tym:			
J	Podatek dochodowy	28 654,00	38 663,00	38 663,00
	w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 835 381,32	2 712 532,51	-4 022 347,04

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przeształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Aktywa trwałe	26 931 873,48	30 790 520,71	30 790 520,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 862 860,36	30 701 779,71	30 701 779,71
1	Środki trwałe	25 351 986,19	30 581 178,21	30 581 178,21
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 294 377,00	1 294 377,00	1 294 377,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 113 926,39	16 799 055,81	16 799 055,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	333 110,37	494 709,49	494 709,49
d)	środki transportu	1 073 047,23	1 318 823,16	1 318 823,16
e)	inne środki trwałe	7 537 525,20	10 674 212,75	10 674 212,75
f)				
g)				
h)				
2	Środki trwałe w budowie	1 510 874,17	120 601,50	120 601,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	udzielone pożyczki			
	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 013,12	88 741,00	88 741,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	69 013,12	88 741,00	88 741,00

B	Aktywa obrotowe	13 325 714,58	13 181 870,92	11 971 922,12
I	Zapasy	1 872 960,99	3 084 165,45	1 874 216,65
1	Materialy	1 868 473,95	3 083 279,85	1 873 331,05
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 487,04	885,60	885,60
II	Należności krótkoterminowe	10 042 060,83	9 536 135,20	9 536 135,20
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy			
	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	10 042 060,83	9 536 135,20	9 536 135,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 572 287,43	8 961 677,75	8 961 677,75
	do 12 miesięcy	9 572 287,43	8 961 677,75	8 961 677,75
	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 930,07	5 045,38	5 045,38
c)	inne	464 843,33	569 412,07	569 412,07
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 214 449,41	396 696,36	396 696,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 214 449,41	396 696,36	396 696,36
a)	w jednostkach powiązanych	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	
b)	w pozostałych jednostkach	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	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 214 449,41	396 696,36	396 696,36
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 214 449,41	396 696,36	396 696,36
	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	196 243,35	164 873,91	164 873,91
	– 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)	40 257 588,06	43 972 391,63	42 762 442,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPEDZ w Wieluniu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Frejs

	PASYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2025	2024	
A	Kapitał (fundusz) własny	-33 260 279,17	-28 360 780,94	-35 095 660,49
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 692 430,34	12 692 430,34	12 692 430,34
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-47 788 090,83	-43 765 743,79	-43 765 743,79
VI	Zysk (strata) netto	1 835 381,32	2 712 532,51	-4 022 347,04
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 517 867,23	72 333 172,57	77 858 103,32
I	Rezerwy na zobowiązania	12 694 525,79	5 605 132,41	11 130 063,16
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 689 773,94	4 537 978,00	9 725 223,75
	– długoterminowa	4 449 025,00	2 815 594,00	4 419 882,00
	– krótkoterminowa	6 240 748,94	1 722 384,00	5 305 341,75
3	Pozostałe rezerwy	2 004 751,85	1 067 154,41	1 404 839,41
	– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	2 004 751,85	1 067 154,41	1 404 839,41
II	Zobowiązania długoterminowe	16 449 752,01	20 357 565,33	20 357 565,33
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	16 449 752,01	20 357 565,33	20 357 565,33
a)	kredyty i pożyczki	16 449 752,01	20 348 684,73	20 348 684,73
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wyksięgowe	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPÓŁZ w Wielunlu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	1 835 381,32	2 712 532,51	-4 022 347,04
II.	Korekty razem	5 105 607,13	832 993,49	7 567 873,04
1.	Amortyzacja	5 875 758,89	6 300 275,56	6 300 275,56
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 015 560,68	2 285 789,73	2 285 789,73
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 000,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	7 089 393,38	1 372 179,82	6 897 110,57
6.	Zmiana stanu zapasów	1 211 204,46	-133 021,41	1 076 927,39
7.	Zmiana stanu należności	-505 925,63	-2 568 356,10	-2 568 356,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych - wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 066 742,60	-1 157 649,30	-1 157 649,30
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 918 367,10	-5 633 606,14	-5 633 606,14
10.	Inne korekty	-6 743 760,15	367 381,33	367 381,33
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 940 988,45	3 545 526,00	3 545 526,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 921 362,49	2 058 092,85	2 058 092,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 921 362,49	2 058 092,85	2 058 092,85
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 921 362,49	-2 058 092,85	-2 058 092,85
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	1 136 280,00	126 227 140,70	126 227 140,70
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	125 487 140,70	125 487 140,70
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 136 280,00	740 000,00	740 000,00
II.	Wydatki	5 338 152,91	128 143 844,45	128 143 844,45
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 322 592,23	125 858 054,72	125 858 054,72
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	2 015 560,68	2 285 789,73	2 285 789,73
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 201 872,91	-1 916 703,75	-1 916 703,75
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	817 753,05	-429 270,60	-429 270,60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	817 753,05	-429 270,60	-429 270,60
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	396 696,36	825 966,96	825 966,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 214 449,41	396 696,36	396 696,36
	- środki pieniężne w kasie i w banku	146 695,56	40 512,40	40 512,40
	- środki pieniężne w formie papierów wartościowych			

GŁÓWNY KASJER
SPZOZ w Wieluniu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu

c)	inne	0,00	8 880,60	8 880,60
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 741 311,19	22 031 903,05	22 031 903,05
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 129 495,90	21 421 578,64	21 421 578,64
a)	kredyty i pożyczki	8 023 433,21	7 447 092,72	7 447 092,72
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 305 583,74	7 282 969,57	7 282 969,57
	do 12 miesięcy	7 284 755,21	7 282 165,48	7 282 165,48
	- powyżej 12 miesięcy	20 828,53	804,09	804,0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 159 617,84	3 617 418,12	3 617 418,12
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 416 188,49	2 922 294,18	2 922 294,18
i)	inne	224 672,62	151 804,05	151 804,05
4	Fundusze specjalne	611 815,29	610 324,41	610 324,41
IV	Rozliczenia międzyokresowe	20 632 278,24	24 338 571,78	24 338 571,78
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 632 278,24	24 338 571,78	24 338 571,78
	długoterminowe	15 928 374,14	19 448 070,94	19 448 070,94
	- krótkoterminowe	4 703 904,10	4 890 500,84	4 890 500,84
3				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		40 257 588,06	43 972 391,63	42 762 442,83

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anno Freus

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-28 360 780,94	-31 419 928,12	-31 419 928,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	-6 734 879,55	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-35 095 660,49	-31 419 928,12	-31 419 928,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 692 430,34	12 692 430,34	12 692 430,34
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	-			
	-			
	-			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 692 430,34	12 692 430,34	12 692 430,34
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- pokrycia straty			
	-			
	-			
	-			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
	-			
	-			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-43 765 743,79	-42 105 018,81	-42 105 018,81
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-43 765 743,79	-42 105 018,81	-42 105 018,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	-6 734 879,55	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-50 500 623,34	-42 105 018,81	-42 105 018,81
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-2 128 686,98	-2 128 686,98
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	2 007 339,65	2 007 339,65
	- korekty lat ubiegłych	0,00	121 347,33	121 347,33
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 712 532,51	467 962,00	467 962,00
	- zysk z poprzedniego roku	2 712 532,51	0,00	0,00
	- zwrot CIT za rok poprzedni	0,00	92 671,00	92 671,00
	- korekty błędów	0,00	375 291,00	375 291,00
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 788 090,83	-43 765 743,79	-43 765 743,79
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-47 788 090,83	-43 765 743,79	-43 765 743,79
6.	Wynik netto	1 835 381,32	2 712 532,51	-4 022 347,04
	a) zysk netto	1 835 381,32	2 712 532,51	0,00
	b) strata netto	0,00	0,00	-4 022 347,04
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-33 260 279,17	-28 360 780,94	-35 095 660,49
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-33 260 279,17	-28 360 780,94	-35 095 660,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Anna Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 864 035,32							2 751 195,51		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 812 790,88		1 812 790,88					1 447 114,83		1 447 114,83
Dotacje na inwestycje	1 130 832,98		1 130 832,98	17	1	21		740 000,00		740 000,00
Zmiana stanu produktów	681 957,90		681 957,90	39,41				707 114,83		707 114,83
Pozostałe*										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 815 287,13		6 815 287,13					5 390 391,67		5 390 391,67
Amortyzacja	4 906 725,54		4 906 725,54	17	1	21		5 229 966,19		5 229 966,19
Sksięgowane odsetki przejściowe od zobowiązań	8 182,50		8 182,50	12	4	6	a	53 278,93		53 278,93
Rozwiązanie rezerwy	252 862,86		252 862,86	16	1	26/27		93 700,00		93 700,00
Korekty do 2025 roku wystawione w 2026 roku	-263 910,05		-263 910,05	12	3	3	j	0,00		0,00
Sksięgowane odpisy aktualizujące należności	65 347,79		65 347,79	12	1	4	e	4 547,76		4 547,76
Niezafakturowane nadwykonania	1 836 809,17		1 836 809,17	12	3	e		0,00		0,00
Pozostałe*	9 269,32		9 269,32					8 898,79		8 898,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPEDZ w Wieluniu

Anna Pickarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	965,40		965,40					877,68		877,68
Pozostałe*	965,40		965,40					877,68		877,68
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 744 018,21		10 744 018,21					8 612 074,50		8 612 074,50
Amortyzacja	5 553 519,63		5 553 519,63	16	1	48/63	a/c	5 806 814,78		5 806 814,78
Rezerwa na urlopy	253 556,19		253 556,19	16	1	27		0,00		0,00
Kary umowne/Renty z tytułu odszkodowań	91 313,03		91 313,03	16	1	22		123 553,30		123 553,30
Koszty pokryte z dotacji (inne niż środki trwałe)	2 003 579,89		2 003 579,89	16	1	58		1 733 003,42		1 733 003,42
PFRON	19 288,00		19 288,00	16	1	36		76 361,00		76 361,00
Odpisy aktualizujące	1 905 344,06		1 905 344,06	16	1	26	a	115 639,56		115 639,56
Rezerwy na odszkodowania	852 775,30		852 775,30	16	1	27		739 454,82		739 454,82
Koszty egzekucyjne	35 970,00		35 970,00	39/41				0,00		0,00
Pozostałe*	28 672,11		28 672,11					17 247,62		17 247,62
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	574 497,60		574 497,60					348 219,54		348 219,54
Wynagrodzenia z umów zleceń	424 680,85		424 680,85	16	1	57		270 436,42		270 436,42
Niewypłacone w terminie wynagrodzenie	56 159,97		56 159,97	16	1	57		0,00		0,00
Niezapłacone składki ZUS	125 508,88		125 508,88	16	1	57	a	77 736,92		77 736,92
Korekty dotyczące 2025 r. wystawione w 2026 r.	-41 219,73		-41 219,73	16	4	4	i	0,00		0,00
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	8 616,34		8 616,34	16	1	11		37 791,93		37 791,93
Pozostałe*	751,29		751,29					46,20		46,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA
SPZCZ w Wieluniu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu

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

Strona 24

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz. I

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Piekarek


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r. - wartość brutto

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 31.12.2024 r.			3 231 388,61				3 231 388,61
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	niedopłatnie otrzymane z Powiatu Wieluńskiego							0,00
b	przyjęcie z inwestycji							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	dotacja z NFZ -projekt bezpieczeństwa sieci teleinformatycznych							0,00
e	spadek, darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
g	zakup							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f	aktualizacja wartości							0,00
4	Stan na 31.12.2025 r.	0,00	0,00	3 231 388,61	0,00	0,00	0,00	3 231 388,61

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPECJZ w Wieluniu

Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
				autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	know-how		
1	Stan na 31.12.2024 r.			3 231 388,61				3 231 388,61
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nałczenie umorzenia (amortyzacja)							0,00
b	przemieszczenia							0,00
c								0,00
d								0,00
e								0,00
f								0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	przemieszczenia							0,00
d	wkład niepieniężny (aport)							0,00
e	darowizna							0,00
f								0,00
4	Stan na 31.12.2025 r.	0,00	0,00	3 231 388,61	0,00	0,00	0,00	3 231 388,61
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZPZOZ w Wieluniu
Alina Plekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Tytuł	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 01.01.2025 r.	1 294 377,00	61 736 022,64	5 632 413,09	2 855 076,58	28 025 756,14	99 543 645,45
2	Zwiększenia	0,00	219 883,50	72 551,97	0,00	811 123,15	1 102 558,62
a	inwestycja finansowana z własnych środków	0,00	206 583,50	72 551,97	0,00	207 699,40	486 834,87
b	inwestycja finansowana z dotacji MZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inwestycja finansowana z dotacji Podmiotu Tworzącego Gmin	0,00	12 300,00	0,00	0,00	98 280,00	110 580,00
d	niedopłatnie otrzymane z Powiatu Wieluńskiego- Podmiot Tworzący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inwestycja finansowana z dotacji Agencji Rozwoju Przemysłu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	niedopłatnie otrzymane- Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych Skarbu Państwa Wojewoda Łódzki- Fundacja dla Zdrowia	0,00	0,00	0,00	0,00	64 152,00	64 152,00
g	inwestycja finansowana z dotacji Fund Przeciwdz COVID19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przeksięgowanie między grupami do BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i	jednorazowo umarżane -wydane do użytkowania - zakupione z własnych środków	0,00	0,00	0,00	0,00	433 621,75	433 621,75
j	Różnice inwentarycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	7 370,00	7 370,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	195 884,01	96 001,90	291 885,91
a	przeksięgowanie między grupami do BO - korekta kasacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przeksięgowanie między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	kasacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00
d	kasacja- środki trwałe umarżane jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Różnice inwentarycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 001,90	21 001,90
f	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	195 884,01	0,00	195 884,01
g	umarż jednorazowo- zwrot na magazyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne - sprzedaż umarżanych jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2025 r.	1 294 377,00	61 954 906,14	5 704 965,06	2 659 192,55	28 740 877,39	100 354 318,14

Wieluń dnia 26 05 2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Pickarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Stan na 31.12.2024 r.	0,00	44 936 966,83	5 137 703,60	1 536 253,40	17 351 543,39	68 962 467,22
2	Zwiększenia	0,00	1 904 012,92	234 151,09	245 775,93	3 932 810,70	6 316 750,64
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	1 904 012,92	234 151,09	245 775,93	3 491 818,95	5 875 758,89
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	nadwyżki inwentaryzacyjne- środki trwałe umarżane jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	jednorazowo umarżane -wydane do użytkowania - zakupione z własnych środków	0,00	0,00	0,00	0,00	433 621,75	433 621,75
e	Różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	7 370,00	7 370,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	195 884,01	81 001,90	276 885,91
a	przeksięgowanie między grupami do BO - korekta kasacyj.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przeksięgowanie między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	kasacja środków: trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	kasacja- środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00
e	Różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	21 001,90	21 001,90
f	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	195 884,01	0,00	195 884,01
g	umarż jednorazowo- zwróci na magazyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	inne - sprzedaż umarżanych jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2025 r.	0,00	46 840 979,75	5 371 854,69	1 586 145,32	21 203 352,19	75 002 331,95
5	Wartość netto na początek okresu	1 294 377,00	16 799 055,81	494 709,49	1 318 823,16	10 674 212,75	30 581 178,21
6	Wartość netto na koniec okresu	1 294 377,00	15 113 926,39	333 110,37	1 073 047,23	7 537 525,20	25 351 986,19

Wielun dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPD Z w Wieluniu
Alicja Fickarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 5,6

Nota 5

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na 31.12.2024 r.	120 601,50
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	2 078 584,54
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych-środki trwałe	434 742,37
b	Zakup oprogramowania- wartości niematerialne i prawne	82 410,00
c	Zadania inwestycyjne	1 561 432,17
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych według miejsc odniesienia nakładów	688 311,87
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	450 916,87
b	Przekazane do eksploatacji oprogramowanie	0,00
c	Przekazane do eksploatacji inwestycje	146 498,00
d	Zaniechane inwestycje	90 897,00
e	Zmiana klasyfikacji na koszty bieżące	0,00
4	Stan na 31.12.2025 r.	1 510 874,17

Nota 6

Zaliczki na środki trwałe w budowie

Lp.	Kontrahent	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
1			
2			
3			
4			
RAZEM		0,00	0,00

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GEOWY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu
 Alina Piekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 7

Struktura wykorzystywanych środków trwałych - według tytułów własności (wg wartości brutto)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Środki trwałe własne (010)	55 644 162,55	56 034 845,41
2	Środki trwałe - nieodpłatne prawo użytkowania na czas nieokreślony (010)- budynki i grunty nieodpłatnie od PT	40 832 875,01	40 832 875,01
3	Środki trwałe używane na podstawie umowy użyczenia - nie wykazane w aktywach (konto 091)	4 362 572,94	4 362 572,94
4.	Pozostałe środki trwałe (013 + 014)	3 066 607,87	3 486 597,72
RAZEM		103 906 218,37	104 716 891,08

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Wieluniu
Anna Dekarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 8,9

Nota 8

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Lp.	Zapasy według rodzaju	Wartość według ceny nabycia	Wartość według ceny zakupu	Wartość według kosztów wytworzenia	Wysokość odpisów aktualizujących	Wartość bilansowa po skorygowaniu o odpis aktualiz.
1	Materiały	3 048 626,07	0,00	0,00	1 180 152,12	1 868 473,95
a	surowce	0,00				0,00
b	pozostałe materiały	3 048 626,07			1 180 152,12	1 868 473,95
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 poczet dostaw	4 487,04				4 487,04
	RAZEM	3 053 113,11	0,00	0,00	1 180 152,12	1 872 960,99

Nota 9

Zapasy według okresów zalegania w magazynach, stan na 31.12.2025 r.

Lp.	Zapasy według rodzaju	Okres zalegania w dniach				Razem	Wysokość odpisów aktualizujących
		do 6 m-cy	6 m-cy do 1 rok	1 - 2 lat	ponad 2 lata		
1	Materiały	1 421 734,82	208 182,22	103 204,92	135 351,99	1 868 473,95	1 180 152,12
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekorek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 10

Należności

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2025 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
	Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe ogółem:	9 701 955,71	165 820,51	9 536 135,20	11 996 900,65	1 954 839,82	10 042 060,83
1	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek:	9 701 955,71	165 820,51	9 536 135,20	11 996 900,65	1 954 839,82	10 042 060,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 031 418,93	69 741,18	8 961 677,75	11 476 381,87	1 904 094,44	9 572 287,43
	- do 12 miesięcy	9 031 418,93	69 741,18	8 961 677,75	11 476 381,87	1 904 094,44	9 572 287,43
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 045,38	0,00	5 045,38	4 930,07	0,00	4 930,07
c)	inne	569 412,07	0,00	569 412,07	464 843,33	0,00	464 843,33
d)	dochodzone na drodze sądowej	96 079,33	96 079,33	0,00	50 745,38	50 745,38	0,00

Wieluń, dnia 26 05 2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPECZ w Wieluniu
Anna Pukarska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpis na należności od pozostałych jednostek					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	dochodzone na drodze sądowej	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy				
1	Stan na 31.12.2024 r.	69 741,18	0,00	0,00	0,00	96 079,33	165 820,51
2	Zwiększenia	1 904 204,14*	0,00	0,00	0,00	23 151,27	1 927 355,41
a	dokonanie odpisu	1 898 930,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 930,06
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów) - sprawy oddane do sądu	0,00	0,00	0,00	0,00	22 011,35	22 011,35
c	nałiczenie odsetek	5 274,08	0,00	0,00	0,00	1 139,92	6 414,00
3	Zmniejszenia	69 850,88	0,00	0,00	0,00	68 485,22	138 336,10
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi- 760-2	15 090,00	0,00	0,00	0,00	48 341,17	63 431,17
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi-750-07	812,46	0,00	0,00	0,00	1 104,16	1 916,62
c	przesunięcia (zmiana klasyfikacji odpisów)-oddane do sądu	22 011,35	0,00	0,00	0,00	0,00	22 011,35
d	wykorzystanie odpisów (z kontami zesp. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	inne (umorzenia)	31 937,07				19 039,89	50 976,96
4	Stan na 31.12.2025 r.	1 904 094,44	0,00	0,00	0,00	50 745,38	1 954 839,82

* Odpis aktualizacyjny na poziomie 100% wartości wypracowanego przychodu w zakresie niezapłaconych nadwykonań roku 2025 jest wynikiem zalecenia Biegłego rewidenta. Świadczenia medyczne ujęte jako nadwykonania zostały prawidłowo wykonane, rozliczone i sprawozdane. Prawdopodobieństwo otrzymania aneksu do umowy i wypłaty środków, uwzględniając lata poprzednie jest wysokie. Oczekujemy na propozycje finansowe NFZ, prawdopodobnie będą one poniżej 100% finansowania podstawowego.

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna Fickarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 12

Propozycje podziału wyniku finansowego netto za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Podwyższenie kapitału podstawowego	0,00
2	Wypłata dywidendy	0,00
3	Odpis na kapitał zapasowy	0,00
4	Pokrycie straty z lat ubiegłych	1 835 381,32
5	Pozostałe odpisy - darowizny	0,00
6	Zysk netto	1 835 381,32

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna Plukacz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Nota 13

Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		Pozostałe rezerwy		Razem
			długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
1	Stan na 31.12.2024 r.	0,00	2 815 594,00	1 722 384,00	0,00	1 067 154,41	5 605 132,41
2	Zwiększenia	0,00	2 312 851,19	6 550 548,49	0,00	1 190 460,30	10 053 859,98
a	Zwiększenia z tytułu utworzenia rezerw	0,00	2 312 851,19	5 871 128,30	0,00	1 190 460,30	9 374 439,79
b	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	0,00	0,00	679 420,19	0,00	0,00	679 420,19
3	Zmniejszenia	0,00	679 420,19	2 032 183,55	0,00	252 862,86	2 964 466,60
a	zmniejszenie rezerw rozliczonych z zespołem 5	0,00	0,00	2 032 183,55	0,00	0,00	2 032 183,55
b	zmniejszenie rezerw rozliczonych z zespołem 7	0,00	0,00	0,00	0,00	252 862,86	252 862,86
c	przesunięcia (zmiana klasyfikacji rezerw)	0,00	679 420,19	0,00	0,00	0,00	679 420,19
d	zmniejszenie wynikające z wyliczenia rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na 31.12.2025 r.	0,00	4 449 025,00	6 240 748,94	0,00	2 004 751,85	12 694 525,79

Nota 14

Zobowiązania długoterminowe według umownego okresu pozostałego do spłaty na 31.12.2025 r.

Lp.	Tytuł	kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	zobowiązania wekslowe	inne	Wobec jednostek powiązanych
1	do 1 roku	3 898 932,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 898 932,72
2	powyżej 1 roku do 3 lat	13 461 509,08	0,00	0,00	0,00	0,00	13 461 509,08
3	powyżej 3 do 5 lat	2 953 578,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2 953 578,08
4	powyżej 5 lat	34 664,85	0,00	0,00	0,00	0,00	34 664,85
	RAZEM	20 348 684,73	0,00	0,00	0,00	0,00	20 348 684,73

Wielun, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOK w Wieluniu
Alicja Piskarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 15,16

Nota 15

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe (konto 650)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 741,00	69 013,12
a	Prowizja od kredytu BGK - restrukturyzacyjny	85 647,17	67 294,25
b	Prowizja od kredytu PKO - inwestycyjny	3 093,83	1 718,87
c	Prowizja od pożyczki z BFF 2025	0,00	0,00
	RAZEM	88 741,00	69 013,12

Nota 16

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe Konto 640 + 650)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Ubezpieczenia majątkowe	63 479,37	92 515,47
2	Koszty finansowe rozliczane w czasie	101 394,54	103 727,88
a	Prowizja od kredytu BGK restrukturyzacyjny	18 352,92	18 352,92
b	Prowizja od kredytu PKO inwestycyjny	1 374,96	1 374,96
c	Prowizja od pożyczki BFF 2024	81 666,66	0,00
d	Prowizja od pożyczki BFF 2025	0,00	84 000,00
3	Zaliczka na energię elektryczną	0,00	0,00
4	Pobór wód podziemnych	0,00	0,00
	RAZEM	164 873,91	196 243,35

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SP. ZOÓ W WIELUNIU
 Anna Piekarska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
 Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 17

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

(konto 845)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe:		24 338 571,78	20 632 278,24
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe		19 448 070,94	15 928 374,14
1.	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2.	Wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i zakupionych z dotacji	19 448 070,94	15 928 374,14
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe		4 890 500,84	4 703 904,10
1.	Otrzymane dotacje, subwencje i dopłaty na nabycie środków trwałych	0,00	0,00
2.	Amortyzacja od otrzymanych nieodpłatnie, zakupionych z dotacji	4 890 500,84	4 703 904,10
3.	Czynsz zapłacony z góry- firma Edukator	0,00	0,00
RAZEM		24 338 571,78	20 632 278,24

Nota 18

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - wykazane w bilansie w pozycji rezerw

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2025 r.	Stan na 31.12.2025 r.
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - długoterminowe		2 815 594,00	4 449 025,00
a	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	1 312 953,00	2 025 864,00
b	Rezerwy na świadczenia emerytalne	1 502 641,00	2 423 161,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe		2 789 538,41	8 245 500,79
a	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	830 516,00	1 362 208,00
b	Rezerwy na świadczenia emerytalne	891 868,00	1 878 929,00
c	Rezerwy na ekwiwalent za urlop	0,00	2 999 611,94
d	Rezerwy na należności	0,00	0,00
e	Rezerwy na zobowiązania i odszkodowania - Krótkoterminowe	1 067 154,41	2 004 751,85
Razem		5 605 132,41	12 694 525,79

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 SZKOŁA W WIELUNIU
 Anna Fickarek

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
 Anna Freus

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zobowiązania / zabezpieczenie	Kwota zabezpieczenia	
		na majątku trwałym	na majątku obrotowym
1	Kredyt inwestycyjny BGK Nr 24/4901 z dnia 26.11.2024 r. do kwoty 1 000 000,00 zł. Zastaw rejestrowy do kwoty 1 500 000,00 zł. na aparacie RTG	1 500 000,00	0,00
RAZEM		1 500 000,00	0,00

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZCZEGÓŁOWY
Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.	Uwagi
I	Zobowiązania	1 464 848,94	1 169 129,19	
1	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	6 300,00	0,00	Sprawa zakończona-powództwo oddalone Powodowie wnieśli zażalenie na rozstrzygnięcie sądu II instancji w przedmiocie kosztów procesu i w tym zakresie postępowanie jest kontynuowane.
2	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	150 000,00	150 000,00	Postępowanie przed Sądem I instancji, sygn.akt IC 474/23- po przesłuchaniu powódki i świadków, biegli wydali opinię główną oraz opinię uzupełniającą. Opinie są korzystne dla szpitala. Sąd zdecydował się zaciągnąć jeszcze opinii biegłego z zakresu radiologii, termin na sporządzenie 30 dni od przesłania akt biegłemu. tj. najwcześniej do 20 lutego 2026 r.
3	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	800 000,00	800 000,00	Postępowanie przed Sądem I instancji, sygn. akt IC 239/23- po przesłuchaniu powódów i świadków, we wrześniu 2024 r. zostało wydane postanowienie o dopuszczeniu dowodu z opinii biegłych, aktualnie czekamy na doręczenie odpisu opinii.
4	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie	194 200,00	194 200,00	Postępowanie przed Sądem I instancji, sygn. akt IC383/23- po przesłuchaniu powódki i świadków, biegli wydali opinię, która jest korzystna dla szpitala. Sąd zlecił także wydanie opinii biegłemu radiologowi, termin na sporządzenie 30 dni, licząc od przesłania akt biegłemu, tj. najwcześniej do 20 lutego 2026 r.
5	Pracownik - o wynagrodzenie	27 629,19	24 929,19	świadczenie niewypłacone - Sprawa IVP 7/24-Sąd Okręgowy w Sieradzu uchylił zaskarżony wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Rejonowemu w Wieluniu
6	Pracownik - o wynagrodzenie	33 075,56	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej
7	Pracownik - o wynagrodzenie	34 491,03	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej
8	Pracownik - o wynagrodzenie	33 885,07	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej
9	Pracownik - o wynagrodzenie	37 160,95	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej
10	Pracownik - o wynagrodzenie	32 988,57	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej
11	Pracownik - o wynagrodzenie	37 520,21	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej
12	Pracownik - o wynagrodzenie	40 346,30	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej
13	Pracownik - o wynagrodzenie	37 252,06	0,00	świadczenie wypłacone - sprawa na etapie rozpoznawania przez Sąd Najwyższy skargi kasacyjnej

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piskarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.	Uwagi
I	Zobowiązania	1 464 848,94	2 082 817,35	
14	Pracownik - o wynagrodzenie		45 358,57	Sprawa sygn.akt IV P 55/25 postępowanie sądowe w toku
15	Pracownik - o wynagrodzenie		55 681,29	Sprawa sygn.akt IV P 56/25- postępowanie sądowe w toku
16	Pracownik - o wynagrodzenie		55 337,58	Sprawa sygn.akt IV P 48/25 -postępowanie sądowe w toku
17	Pracownik - o wynagrodzenie		41 958,33	Sprawa sygn.akt IV P 49/25 -postępowanie sądowe w toku
18	Pracownik - o wynagrodzenie		23 352,39	Sprawa sygn.akt IV P 50/25 -postępowanie sądowe w toku
19	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		110 000,00	Postępowanie przed Sądem I instancji. sygn.akt IC 572/24- po przesłuchaniu powódki i świadków. Sąd dopuść il dowód z opinii biegłych, czekamy na odpis opinii.
20	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		402 000,00	Postępowanie przed Sądem I instancji. sygn. akt IC 86/21- po przesłuchaniu stron i świadków, po otrzymaniu pisemnej opinii biegłych wskazującej na brak związku przyczynowego między ewentualnym błędem a szkodą- strony mają teraz czas na zgłoszenie zastrzeżeń do opinii biegłych. Opinia raczej korzystna dla szpitala.
21	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		90 000,00	Postępowanie przed Sądem I instancji. sygn.akt IC 142/24po przesłuchaniu stron i świadków. Sąd dopuść il dowód z opinii biegłych. Opinia została doręczona pełnomocnikowi SP ZOZ w dniu 20 stycznia 2026, termin na odniesienie się stron wynosi 30 dni.
22	Pacjent- zadośćuczynienie i odszkodowanie		90 000,00	Postępowanie przed Sądem I instancji. sygn.akt IC 139/25- po I rozprawie.

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GRÓDŹŹYŃSKI
SZPITAL W WIELUNIU
Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.	Uwagi
I	Zobowiązania	1 464 848,94	2 747 078,35	
23	Pracownik - o wynagrodzenie		92 502,00	Sprawa sygn.akt IV P 10/26 postępowanie sądowe w toku
24	Pracownik - o wynagrodzenie		77 843,00	Sprawa sygn.akt IV P 10/26 postępowanie sądowe w toku
25	Pracownik - o wynagrodzenie		78 476,00	Sprawa sygn.akt IV P 10/26 postępowanie sądowe w toku
26	Pracownik - o wynagrodzenie		85 991,00	Sprawa sygn.akt IV P 10/26 postępowanie sądowe w toku
27	Pracownik - o wynagrodzenie		74 917,00	Sprawa sygn.akt IV P 10/26 postępowanie sądowe w toku
28	Pracownik - o wynagrodzenie		72 398,00	Sprawa sygn.akt IV P 10/26 postępowanie sądowe w toku
29	Pracownik - o wynagrodzenie		79 024,00	Sprawa sygn.akt IV P 10/26 postępowanie sądowe w toku
30	Pracownik - o wynagrodzenie		103 110,00	Sprawa sygn.akt IV P 3/26 postępowanie sądowe w toku

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPCZ w Wieluniu
[Podpis]
Anna Flakarok

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
[Podpis]
Anna Freus

Zobowiązania i należności warunkowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.	Uwagi
I	Zobowiązania	1 464 848,94	42 447 078,35	
31	BFF Polska S A		8 000 000,00	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez Powiat Wieluński.
32	Bank Gospodarstwa Krajowego		26 000 000,00	1) Weksel własny in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową. 2) Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Wieluński w łącznej wysokości do kwoty 26 000 000,00 zł. wraz z odsetkami obejmujące cały okres kredytowania i minimum 30 dni od ostatecznego terminu spłaty. 3) przelew wierzytelności Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia- Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego z tytułu zawartych umów. 4) Upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK.
33	Bank Gospodarstwa Krajowego		700 000,00	1) Weksel własny in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową. 2) Poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Wieluński w łącznej wysokości do kwoty 700 000,00 zł. wraz z odsetkami obejmujące cały okres kredytowania i minimum 30 dni od ostatecznego terminu spłaty. 3) przelew wierzytelności Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia- Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego z tytułu zawartych umów. 4) Upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK.
34	PKO BP S A		1 000 000,00	1) przelew wierzytelności pieniężnych z tytułu umowy nr 052/120004/11/060/21 zawartej między kredytobiorcą a NFZ- na zabezpieczenie spłaty odsetek. 2) poręczenie na zasadach ogólnych udzielone przez Powiat Wieluński- na zabezpieczenie spłaty kapitału.
35	Bank Gospodarstwa Krajowego		3 000 000,00	1) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. 2) przelew wierzytelności z NFZ z tytułu umowy 052/120004/03/080/24 i 052/12004/15/010/24.
36	Bank Gospodarstwa Krajowego		1 000 000,00	1) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. 2) przelew wierzytelności z NFZ z tytułu umowy 052/120004/03/080/24 i 052/12004/15/010/24.
II	Należności	21 801,37	21 801,37	
1	spisane należności w stosunku do których nie zapadł jeszcze termin przedawnienia	21 801,37	21 801,37	postępowanie w sądownie toku - kwota główna 17 739,54 + odsetki 4 061,83

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SŁUŻBY WIELUŃ
Anna Flakus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu
Anna Freus

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług), towarów i materiałów (struktura rze (konta 701,702,730,734)

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025 r.			1.01.-31.12.2024 r.		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	Przychód ze sprzedaży produktów, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a				0,00			0,00
b				0,00			0,00
c				0,00			0,00
d				0,00			0,00
2	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	203,18	0,00	203,18	4 344,24	0,00	4 344,24
a	ziom	0,00	0,00	0,00	3 890,00	0,00	3 890,00
b	ksero historii choroby	203,18	0,00	203,18	454,24	0,00	454,24
c	sprzedaz z magazynów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Przychód ze sprzedaży usług, w tym:	120 637 197,45	0,00	120 637 197,45	109 478 763,46	0,00	109 478 763,46
a	usługi medyczne	120 637 197,45	0,00	120 637 197,45	109 478 763,46	0,00	109 478 763,46

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GEORGIY MIKHAYLOVICH
SPZUŁ w Wielunlu
Alina Piekarczyk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 22

Koszty w układzie rodzajowym

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2025 r.	1.01.-31.12.2024 r.
1	Amortyzacja	5 875 758,89	6 300 275,56
2	Zużycie materiałów i energii	15 022 612,30	13 722 220,83
3	Usługi obce:	37 011 679,35	35 123 428,29
a	transportowe,	1 089 229,88	1 016 611,01
b	remontowe	296 878,63	677 603,75
c	czynsze i opłaty dzierżawne	265 625,88	261 596,63
d	pozostałe materialne	35 359 944,96	33 167 616,90
4	podatki i opłaty	200 285,09	249 531,47
5	Wynagrodzenia	53 830 589,01	47 339 181,89
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 810 463,14	8 597 690,78
7	Pozostałe koszty:	665 515,81	630 147,35
a	ubezpieczenia	634 832,33	598 684,50
b	koszty reprezentacji i reklamy publicznej	10 469,92	8 844,19
c	podróże służbowe	6 654,20	7 982,12
d	pozostałe	13 559,36	14 636,54
RAZEM		122 416 903,59	111 962 476,17

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KASJER
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Sikorska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 23

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	1.01.-31.12.2025 r.	1.01.-31.12.2024 r.
1	Zysk ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Zysk z likwidacji środków trwałych, inwestycji bez efektu gospodarczego	1 747,97	0,00
3	Rozwiązanie rezerwy - odszkodowania	252 862,86	93 700,00
4	Odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących zapasy	36 085,99	0,00
5	Odpisanie zbędnych umorzeń należności	0,00	0,00
6	Odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności	63 431,17	4 533,63
7	Darowizny pozostałych środków obrotowych	10 050,73	0,00
8	Otrzymane spadki, zapisy, darowizny w postaci pieniężnej	17 500,00	0,00
10	Korekta ZUS	0,00	616,69
11	Kary umowne należne jednostce	1 500,00	0,00
12	Refundacja wynagrodzenia kierowników specjalizacji	42 202,03	52 647,40
13	Refundacja wynagr. lekarzy-komisja wojskowa	12 940,59	12 831,78
14	Refundacja wynagrodzenia, szkoleń PUP	0,00	0,00
15	Różnice z zaokrągleń, nadpłata należności - sksięgowanie groszy	4,01	1,43
16	Refundacja za kurs ratowników medycznych, pielęgniarek	41 270,40	12 186,62
17	Zwrot opłat sądowych, komorniczych i innych wierzytelności	14 995,26	1 082,46
18	Otrzymane koszty sądowe	0,00	0,00
19	Sprzedaż biletów parkingowych	158 637,15	94 485,69
20	Zwrot wydatków nie zalicz. uprzednio do kup	0,00	0,00
21	Najem, dzierżawa, media, przechowywanie zwłok, wewnętrzny transport zwłok	1 998 004,89	1 959 560,86
22	Przychód z tyt. obciążenia odbiorcy k. przesyłki	0,00	0,00
23	Amortyzacja -sr. trwałych zakupionych z dotacji	2 068 514,10	2 229 550,95
24	Amortyzacja śr. trwałych nieodpłatnie otrzymanych	2 838 211,44	3 000 415,24
25	Wynagrodzenie płatnika	16 808,82	13 869,62
26	Odszkodowania	40 624,90	45 968,26
27	NFZ - nadwykonania kontraktów, korekty do lat ubiegłych	0,00	0,00
28	Nadpłata należności	0,00	7,20
29	Zwrot wydatk. zalicz. poprzed. do k. uzysk. przych.	3 718,00	2 272,35
30	Stáže, rezydentury	1 448 068,09	1 595 341,40
31	Pozostałe	8 573,36	11 458,67
32	Fundusz Prowencyjny PZU	8 130,08	
33	Dotacja - geriatra	51 899,92	0,00
34	Dotacja - Poprawa organizacji pracy w SPZOZ w Wieluniu	50 000,00	0,00
35	Dotacja na Program Rehabilitacji leczniczej w Powiecie Wieluńskim	526 384,00	225 593,00
36	Dofinansowanie w ramach projektu Polska bezgotówkowa	808,68	6 334,63
RAZEM		9 712 974,44	9 362 457,88

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 24

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025 r.	1.01.-31.12.2024 r.
1	Koszty związane ze zbyciem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Strata z likwidacji środków trwałych	15 000,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	6 289,31	0,00
4	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	2 596,50	0,00
5	Rekompensata z tyt. odzyskiwania należności	0,00	1 981,90
6	Zaniechane inwestycje	90 897,00	0,00
7	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania-renta, zadośćuczynienie	91 313,03	88 560,00
8	Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego sądowe	41 186,36	8 967,83
9	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania-NFZ WSRM	0,00	34 993,30
10	Odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych i nieściągalnych	1 898 930,06	109 893,63
11	Utworzenie rezerwy na odszkodowania	852 775,30	739 454,82
12	Korekta ZUS		4 760,58
13	Przebiegowanie groszy	5,81	7,54
14	Koszty upomnienia	16,00	16,00
15	NFZ, osoby fizyczne-korekty lat ubiegłych	2 996,39	13 897,38
16	NFZ- korekty lat ubiegłych - recepty	620,54	0,00
17	Zwrot nienależnie otrzymanych środków WSRM	294 951,95	112 603,82
RAZEM		3 297 578,25	1 115 136,80

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna Flukarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Nota 25

Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025 r.	1.01.-31.12.2024 r.
1	Zysk ze zbycia papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Zysk ze zbycia udziałów	0,00	0,00
3	Zysk ze zbycia papierów wartościowych krótkoterminowych	0,00	0,00
4	Odsetki od wadium	0,00	0,00
5	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	0,00	0,00
6	Odsetki od należności	15 647,32	8 894,30
7	Odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności	1 916,62	14,13
8	Przychody z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
9	Umorzone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
10	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu odsetek	0,00	0,00
11	Umorzone odsetki od zobowiązań	0,00	589,86
12	Zwrot opłaty za realizację przelewu	0,00	0,00
13	Wyksięgowanie naliczonych odsetek przejściowych, przedawnionych, zwróconych, mylnie zaksięgowanych	8 182,50	53 278,93
14	Wyksięgowanie przedawnionych odsetek	0,00	0,00
RAZEM		25 746,44	62 777,22

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
[Podpis]
Anna P. Karak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
[Podpis]
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

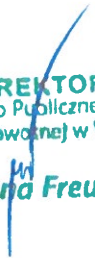
Nota 26

Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2025 r.	1.01.-31.12.2024 r.
1	Strata na sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Umorzone odsetki od należności	3 836,10	490,24
3	Odsetki od kredytów i pożyczek	1 867 560,68	2 154 289,73
4	Prowizje z tytułu kredytów i pożyczek	165 394,54	151 227,88
5	Prowizja, opłata prolongacyjna od zawartych ugód	0,00	0,00
6	Koszty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7	Odsetki od zobowiązań	71 539,35	60 219,51
8	Sksięgowane niezapłacone odsetki	821,50	14,13
9	Odsetki od rachunków bankowych		0,01
10	Odpisy aktualizujące wartość należności (odsetki)	6 414,00	5 745,93
11	Odsetki budżetowe	80,28	432,06
RAZEM		2 115 646,45	2 372 419,49

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.


CEGŁA J. KICISTO WY
SPZOŃ Wieluń
Anna Freus


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2025 r.	31.12.2024 r.
1	Środki pieniężne w banku	1 039 536,34	334 700,91
a	rachunek bieżący 130	20 872,15	18 468,36
b	rachunek na określony cel-zakup ambulansu – 132	17,60	17,60
c	rachunki projektowe -134	710 415,34	176 524,16
d	rachunek-projekt inwestycyjny SOR- 136	0,00	105,60
e	rachunek bieżący BGK -138-01	308 231,25	139 585,19
2	Środki pieniężne w kasie	17 908,93	11 174,47
3	Inne środki pieniężne-FSS , depozyty	157 004,14	50 820,98
RAZEM		1 214 449,41	396 696,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
52702 w Wieluniu
Anna Piskorska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Zmiana stanu finansowego majątku trwałego od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lj	Tytuł	Udziały i akcje	Papiery wartościowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a						0,00
b						0,00
c						0,00
4	Zmniejszenia	0,00	0,00		0,00	0,00
a	rozwiązanie lokaty					0,00
b						0,00
c						0,00
5	Stan na 31.12.2025 r.	0,00	0,00		0,00	0,00
7	Wycena bilansowa z uwzględnieniem odpisu aktualizującego lub rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GEORGIY IGOROWY
5-202 w Wieluniu

Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 864 035,32
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 812 790,88
Dotacje na inwestycje	98 280,00
Dotacje na inwestycje	1 032 552,98
Pozostałe*)	681 957,90
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 815 287,13
Amortyzacja od zakupów z dotacji i NO	4 906 725,54
Sksięgowane odsetki przejściowe od zobowiązań (naliczone do wyceny bilansowej)	8 182,50
rozwiązanie rezerwy	252 862,86
korekty dotyczące 2025 r. wystawione w 2026 r.- zmniejszają przychody	-263 910,05
naliczone a nieotrzymane odsetki od należności	9 269,32
odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności- kwota główna	63 431,17
odpisanie zbędnych odpisów aktualizujących należności- odsetki	1 916,62
niezafakturowane nadwykonania NFZ	1 836 809,17
umorzone odsetki od zobowiązań	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	965,40
odsetki z lat ubiegłych zapłacone w roku bieżącym	965,40
E. Koszty niestanowiące kup (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 744 018,21
Amortyzacja od zakupów z dotacji i NO	4 906 725,54
Amortyzacja od odliczonych środków trwałych od dochodu w latach ub. Zakupione z własnych środków	646 794,09
Odpisy aktualizujące wartość należności - kwota główna	1 898 930,06
Odpisy aktualizujące wartość należności - odsetki	6 414,00
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	6 289,31
odsetki budżetowe	80,28
Renty z tytułu odszkodowań za błędy medyczne, kara dla NFZ	91 313,03
Koszty pokryte z dotacji (inne niż środki trwałe)	2 003 579,89
Wpłaty na PFRON	19 288,00
koszty egzekucyjne	35 970,00
Rezerwa na odszkodowania	852 775,30
koszty reprezentacji	10 469,92
składki na Zrzeszenie Szpitali	5 400,00
rezerwa na urlopy	253 556,19
spisane , umorzone odsetki od należności	3 836,10
umorzone, odpisane jako nieściągalne wierzytelności	2 596,50
F. Koszty nieuznawane za kup w bieżącym roku, w tym:	574 497,60
korekty dotyczące 2025 r. wystawione w 2026 r.- zmniejszają koszty	-41 219,73
Wynagrodzenie z umów zlecenia	424 680,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
[Podpis]
Mikołaj Fickarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
[Podpis]

Niezapłacone składki ZUS	125 508,88
Niewypłacone w terminie wynagrodzenie, zasiłki	56 159,97
Niedokonane wpłaty do PPK	751,29
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	8 616,34
G. Koszty uznane za kup w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	362 386,16
Wypłacone wynagrodzenie z tyt.umów zlecenia	270 436,42
Zapłacone składki ZUS	77 736,92
Zapłacone odsetki od zobowiązań	14 166,62
Zapłacone składki PPK	46,20
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	7 667 833,12
Dochody przeznaczone na działalność statutową	4 511 272,60
Dotacje inne niż na śr. trwałe	2 025 727,54
Dotacje na inwestycje	98 280,00
Dotacje na inwestycje	1 032 552,98
zmiana stanu produktów	
Pozostałe*)	
Dochód do opodatkowania	150 801,00
J. Podstawa opodatkowania	150 801,34
K. Podatek dochodowy	28 652

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna Flakarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Celem zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, korekty błędów z lat ubiegłych dotyczące rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych, nagród jubileuszowych, ekwiwalentu za urlop, pozostałych rezerw oraz odpisów aktualizujących wartość zapasów, wprowadzono i ujawniono w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2025 r. z zastosowaniem art. 54 ustawy o rachunkowości, jednocześnie prezentując odpowiednio przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, tj. dane retrospektywne. Informacja o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - Zaksięgowano na koncie 820 - korekta błędów podstawowych z lat ubiegłych - przeliczone powtórnie rezerwy na gratyfikacje i odprawy emerytalne w kwocie 2 441 190,00 zł., odpisy aktualizujące wartość materiałów w kwocie 1 209 948,80 zł., rezerwy na sprawy sądowe w kwocie 337 685,00 zł., rezerwy na ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie 2 746 055,75 zł.

Ponadto dokonano zmian prezentacyjnych następujących pozycji:

Lp	Pozycja	31.12.2024 opublikowane	przekształcenie pozycji	31.12.2024 po przekształceniu
1	Rachunek zysków i strat A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-707 114,83	2 441 190,00	-3 148 304,83
2	Rachunek zysków i strat B.V. Wynagrodzenia	47 339 181,89	2 251 234,39	49 590 416,28
3	Rachunek zysków i strat B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 597 690,78	494 821,36	9 092 512,14
4	Rachunek zysków i strat E.II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	109 893,63	1 209 948,80	1 319 842,43
5	Rachunek zysków i strat E.III. Inne koszty operacyjne	1 005 243,17	337 685,00	1 342 928,17
6	Bilans Aktywa B.I.1. Materiały	3 083 279,85	-1 209 948,80	1 873 331,05
7	Bilans Pasywa A. VI. Zysk (strata) netto	2 712 532,51	-6 734 879,55	-4 022 347,04
8	Bilans Pasywa B.I.2.a) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	2 815 594,00	1 604 288,00	4 419 882,00
9	Bilans Pasywa B.I.2.b) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa	1 722 384,00	3 582 957,75	5 305 341,75
10	Bilans Pasywa B.I.3.b) Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 067 154,41	337 685,00	1 404 839,41
11	Rachunek przepływów pieniężnych A. I. Zysk (strata) netto	2 712 532,51	-6 734 879,55	-4 022 347,04
12	Rachunek przepływów pieniężnych A. II. 5. Zmiana stanu rezerw	1 372 179,82	5 524 930,75	6 897 110,57
13	Rachunek przepływów pieniężnych A. II. 6. Zmiana stanu zapasów	-133 021,41	1 209 948,80	1 076 927,39
14	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym (a. 6. a) zysk netto	2 712 532,51	-2 712 532,51	0,00
15	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym (a. 6. b) strata netto	0,00	-4 022 347,04	-4 022 347,04
16	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-28 360 780,94	-6 734 879,55	-35 095 660,49
17	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-28 360 780,94	-6 734 879,55	-35 095 660,49

Wielun, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Witold Flakarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

NOTA 31

**PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI
ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Należności (w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	-505 925,63	-2 568 356,10
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-505 925,63	-2 568 356,10
Zobowiązania (w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 133 067,65	-1 184 595,30
Na minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów	66 325,05	-26 946,00
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1 066 742,60	-1 157 649,30
W pozycji uwzględniono zmianę stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów		
Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Pasywa B.IV.	-3 717 935,10	-4 893 606,14
Na minus środki trwale otrzymane nieodpłatnie	64 152,00	0,00
Na minus dotacje otrzymane na zakup środków trwałych	1 136 280,00	740 000,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-4 918 367,10	-5 633 606,14
W pozycji uwzględniono środki trwale otrzymane nieodpłatnie księgowane w poczet konta 845 oraz wyksięgowanie zwrotu dotacji na zakup środka trwałego z konta 845		
Zapasy (w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
Bilansowa zmiana stanu zapasów	1 211 204,46	-133 021,41
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	1 211 204,46	-133 021,41
Inne korekty (w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
Na minus Korekty lat ubiegłych	6 734 879,55	281 570,94
Na plus Korekty lat ubiegłych	0,00	535 514,61
Na minus Przeksięgowanie wadium z długoterminowych na krótkoterminowe	8 880,60	0,00
Na plus zwrot zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych za rok poprzedni	0,00	92 671,00
Na plus niezamortyzowana część skasowanego środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie/z dotacji.	0,00	20 766,66
Inne korekty w rachunku przepływów pieniężnych	-6 743 760,15	367 381,33
W pozycji uwzględniono korekty lat ubiegłych, przeksięgowanie wadium z długoterminowego na krótkoterminowe, zwrot zaliczki na podatek dochodowy, niezamortyzowana część skasowanego środka trwałego otrzymanego nieodpłatnie/z dotacji.		
Rezerwy (w złotych)	31.12.2025	31.12.2024
Bilansowa zmiana stanu rezerw	7 089 393,38	1 372 179,82
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	7 089 393,38	1 372 179,82

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KASOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Polak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anno Freus

Pozycje sprawozdania finansowego które nie dotyczą Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Lp.	Pozycja	Uwagi
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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;	NIE DOTYCZY W CZĘŚCI INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH
2	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	NIE DOTYCZY
3	kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;	NIE DOTYCZY
4	dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;	NIE DOTYCZY
5	w przypadku gdy składniki aktywów niebędące 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 wyznaczoną 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	NIE DOTYCZY
6	informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122, 2123) – w przypadku podatków opodatkowanych zyskiem od dochodów spółek kapitałowych	NIE DOTYCZY
7	liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prosie spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług	NIE DOTYCZY
8	w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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	NIE DOTYCZY
9	wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe, odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt	NIE DOTYCZY
10	wytworzenia produktów w roku obrotowym	NIE DOTYCZY
11	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	NIE DOTYCZY
12	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
13	wartość zyswności przekazanej organizacjom pożytku publicznego, 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 mowomani zyswności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za mowomane zyswności, o której mowa w art. 5 tej ustawy	NIE DOTYCZY
14	dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny	NIE DOTYCZY
15	charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	NIE DOTYCZY
16	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 niezbędnych 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;	NIE DOTYCZY
17	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;	NIE DOTYCZY
18	informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia; b) procentowym udziale; c) części wspólne 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 wspólne zaciągniętych; f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych; g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia	NIE DOTYCZY
19	informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	NIE DOTYCZY
20	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	NIE DOTYCZY

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPRZĄDZ W WIELUNIU
Anna Palkarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

	jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o: a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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; d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane	NIE DOTYCZY
21		
	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;	NIE DOTYCZY
22		
	nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	NIE DOTYCZY
23		
	jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia	NIE DOTYCZY
24		
	jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów	NIE DOTYCZY
25		
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	NIE DOTYCZY
26		

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SEKRETARZ w Wieluniu
Alina Fikarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz.2

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

PAKIET SPRAWOZDAWCZY CHARAKTERYZUJĄCY BADANĄ JEDNOSTKĘ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2025 R.

Pakiet ten nie obejmuje zakresu informacji dodatkowej

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZCZ w Wieluniu

ANNA FREUS

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Dane o badanej jednostce

1.	Nazwa Jednostki	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
2.	Adres siedziby	98-300 Wieluń, ul. Szpitalna 16, woj. Łódzkie - Polska
3.	Skład Zarządu	Dyrektor - mgr Anna Freus Z-ca Dyrektora ds. leczenia - dr n.m. Wojciech Ordon Główny księgowy - Alina Piekarek
4.	Zmiany Zarządu w roku badanym	
5.	Skład Rady Społecznej	Piotr Kędzia - Przewodniczący-osoba wyznaczona przez Starostę Wieluńskiego Emilia Kakuza - członek-przedstawiciel Wojewody Łódzkiego Małgorzata Zarębska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Patrycja Świątalska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Jolanta Luczak - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Elżbieta Wyrembek - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Barbara Puczkowska - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Roman Wrobel - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu Stefan Florecki - członek-przedstawiciel wskazany przez Radę Powiatu w Wieluniu
6.	Zmiany składu Rady Społecznej w roku badanym	Uchwałą Nr LX/432/23 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 08 września 2023 r. powołano Radę Społeczną SPZOZ w Wieluniu na kadencję w latach 2023-2027 Uchwałą Nr XVIII/136/25 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 26 czerwca 2025 r. zmieniono skład Rady Społecznej SPZOZ w Wieluniu na kadencję w latach 2023-2027 Z Rady Społecznej odszedł Roman Burchacinski - Przewodniczący-osoba wyznaczona przez Starostę Wieluńskiego Powołano Piotr Kędzia - Przewodniczący-osoba wyznaczona przez Starostę Wieluńskiego
7.	Forma Prawna	SPZOZ
	akt założycielski (umowa spółki, statut, data, numer aktu notarialnego)	nie dotyczy
	wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	19.06.2012 000000005247
	wpis do rejestru sądowego (data, numer wpisu)	30.09.1998 0000022938
8.	Nr statystyczny GUS (REGON)	000310143
9.	Nr Identyfikacji Podatkowej (NIP)	832-17-89-610
10.	Kapitał Zakładowy	0
	wartość	0
	ilość udziałów/akcji	nie dotyczy
	wartość jednego udziału/akcji	nie dotyczy
	dane na temat udziałów/akcji uprzywilejowanych	nie dotyczy
	Udziałowcy/Akcjonariusze	nie dotyczy
11.	Przedmiot działalności gospodarczej	nadzorowanie i udzielanie świadczeń zdrowotnych
12.	Posiadane zezwolenia lub koncesje	nie dotyczy
13.	Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy	2024 r.
	data zatwierdzenia	Uchwała Nr XVII/124/25 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 26 czerwca 2025 roku.
	sposób podziału wyniku/pokrycia straty	Przeksięgowanie zysku na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych
	data złożenia do Krajowego Rejestru Sądowego	08.07.2025 r.

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się przeciwko jednostce
- sprawy skierowane do sądu przez kontrahentów jednostki

Lp.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Tytuł zobowiązania	Pretensja główna	Odsetki, koszty postępowania	Uwagi
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-
	RAZEM		0,00		

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZCZEGÓŁOWY
Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się z powództwa jednostki

- sprawy skierowane do sądu przeciwko kontrahentom jednostki
- sprawy skierowane do sądu przeciwko pracownikom jednostki
- inne sprawy w sądzie np. o odszkodowania, warunki umów

Lp.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Skierowane do komornika TAK / NIE	Tytuł należności, dane faktury	Pretensja główna, odsetki	Odpis aktualizujący
1.	Pacjent I Nc 4993/21, 29.11.2021 r. KM 109/23	tak	usługi medyczne	622,27	622,27
2.	Pacjent ŁK KM 2441/21, 04.12.2020 r.	tak	usługi medyczne	771,00	771,00
3.	Pacjent I NC 1398/22, 15.12.2022 r. ŁK KM 1437/24	tak	usługi medyczne	5 075,00	5 075,00
4.	Pacjent VIII NC 467/22, 20.12.2022 r. KM 638/24	tak	usługi medyczne	1 225,75	1 225,75
5.	Pacjent I Nc 1399/22, 20.12.2022 r. KM 3460/24	tak	usługi medyczne	3 005,79	3 005,79
6.	Pacjent I NC 674/23 14.12.2022 r.	nie	usługi medyczne	900,00	900,00
7.	Pacjent I NC 1382/22, 19.12.2022 r. KM 856/24	tak	usługi medyczne	2 499,91	2 499,91
8.	Pacjent INC 1396/22, 20.12.2022 r. KM 880/24	tak	usługi medyczne	789,25	789,25
9.	Pacjent KM 855/24	tak	usługi medyczne	3 861,55	3 861,55
10.	Pacjent I NC 101/24	tak	usługi medyczne	7 793,47	7 793,47
RAZEM				26 543,99	26 543,99

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZPZOK w Wieluniu
Anna Flukarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Tabela 2B

Wykaz spraw objętych postępowaniem sądowym i komorniczym - toczących się z powództwa jednostki

- sprawy skierowane do sądu przeciwko kontrahentom jednostki
- sprawy skierowane do sądu przeciwko pracownikom jednostki
- inne sprawy w sądzie np. o odszkodowania, warunki umów

Lp.	Kontrahent, nr sprawy, data wniesienia	Skierowane do komornika TAK / NIE	Tytuł należności, dane faktury	Pretensja główna, odsetki	Odpis aktualizujący
	z przeniesienia			26 543,99	26 543,99
11.	Pacjent I NC 129/25	nie	usługi medyczne	2 400,02	2 400,02
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
RAZEM				28 944,01	28 944,01

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

[Faint blue stamp and signature]

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
1.	Hipokrates- Moduł Oddziały , v. progr. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
2.	Hipokrates -Moduł Administratora v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
3.	Hipokrates - Moduł Apteczka Oddziałowa, v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
4.	Hipokrates - Moduł Apteka v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
5.	Hipokrates- Izba Przyjęć 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
6.	RCP/UNIS- auto ID	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	Rozliczenie czasu pracy
7.	Hipokrates - Pracownie diagnostyczne v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
8.	Hipokrates- Rozliczenie kontraktów v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
9.	Hipokrates - Statystyka v. 4.59 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
10.	Hipokrates - Licencje v.1.00 baza 59.01	17.05.1999 r. Dyr. Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KONTROLER
SPZOK w Wieluniu
Anna Florkoń

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
11.	Hipokrates - RNFZ v.4.61.01.01	15.12.2010 Dyr.Bożena Łaz	System rozliczeń z NFZ - specyfikacja funkcjonalna System rozliczeń z NFZ - instrukcja obsługi
12.	Hipokrates - Przesyłanie obrazów v.4.59 baza 59.01	08.11.2005 Dyr.Bożena Łaz	System obsługi szpitala - specyfikacja funkcjonalna System obsługi szpitala - instrukcja obsługi
13.	Simple - Kadry v. 6.40g	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
14.	Simple - Place v. 6.40g	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
15.	Simple FK v 6.40a	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
16.	Simple -Arkusz analityczny v.3.21d	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
17.	Simple -Środki trwale v.2.80b	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
18.	Simple - Obsługa ubezpiecz. V. 1.60a	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
19.	Simple - Podatek dochodowy v.5.10 g	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu
20.	Simple - Rejestr sprzedaży v.2.10a	20.01.1998 Dyr..Zdzisław Cywiński	Instrukcja obsługi modułu

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
2026 w Wieluniu
[Podpis]
Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
[Podpis]
Anna Freus

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
21.	Microsoft Office XP	15.03.2002 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu
22.	Płatnik 10.01.002	20.06.2005 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu
23.	Medicom ver.07.10.123	01.10.2015 Dyr. Bożena Łaz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
24.	Comodo ITSM	10.11.2017 Dyr. Janusz Atłachowicz	Program antywirusowy
25.	VATOWIEC ver. 4.08	01.07.2017 Dyr. Janusz Atłachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
26.	KAMSOFT KS-ZZL	31.03.2019 Dyr. Janusz Atłachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
27.	KAMSOFT KS-FKW	31.03.2019 Dyr. Janusz Atłachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
28.	KAMSOFT KS-ESM	31.03.2019 Dyr. Janusz Atłachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
29.	KAMSOFT KS-ASW	31.03.2019 Dyr. Janusz Atłachowicz	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
30.	AMMS	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GEORGI KOTOWICZ
SP. Z O.O. w Wieluniu
Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Wykaz stosowanych programów komputerowych

Lp.	Nazwa programu, nr kolejnej wersji	Data i osoba zatwierdzająca program do użytkowania	Skład dokumentacji technicznej programu
31.	INFO MEDICA	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
32.	ASSECO AMCP	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Instrukcja obsługi programu w wersji elektronicznej
33.	Microsoft Office 2019	04.11.2021 Dyr. Marek Augustyn	Dokumentacja online
34.	XOPER ONE	30.11.2022 r. Dyr. Anna Freus	Dokumentacja online
35.	IBM Security QRadar XDR Package Software	06.12.2022 r. Dyr. Anna Freus	Dokumentacja online
36.	Microsoft Office 2021	09.05.2024 r. Gł.Ks. Alina Piekarek	Dokumentacja online
37.	MS Windows 11 Pro	15.05.2024 r. Dyr. Anna Freus	Dokumentacja online
38.			
39.			
40.			

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SŁUCHOWY WIELUNIU
ALINA PIEKAREK

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Umowy skutkujące powstaniem zobowiązania o wartości powyżej 1% sumy bilansowej

(prosimy o wpisanie umów rodzących zobowiązanie o wartości powyżej 1 % sumy bilansowej,

w tym rodzących zobowiązania pozabilansowe)

Lp.	Przedmiot umowy	Kontrahent	Kwota
1	Badania laboratoryjne	Dr.n.med. Teresa Fryda Katowice	874 710,80
2	Usługi utrzymania czystości	Hospital -Service	695 668,64
3	Leki	Bialmed	461 804,95
4			
5			
RAZEM		x	2 032 184,39

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GEORGI KSIĘŻCZY
SZCZEGÓŁY
Wieluń
Alina Ciekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anno Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Tabela 5

*Inwentaryzacje sald rozrachunków z tytułu dostaw i usług
od pozostałych jednostek*

Lp.	Tytuł	Ilość sald	Wartość
1.	Należności *)- firmy + osoby fizyczne	63	7 323 886,83
1.1.	potwierdzenia wysyłane do firm	43	7 320 553,23
1.2.	potwierdzenia zwrotnie uzyskane	31	7 229 534,74
1.3.	% uzyskanych potwierdzeń (1.2/1.)	49,21%	98,72%

* Wartość należności zgodna ze stanem księgowym na dzień 04.02.2026 r.

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZPZOK w Wieluniu


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Tabela 6

Specyfikacja salda środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2025

Lp.	Wyszczególnienie - opis zadań	Rok poniesienia pierwszych nakładów	Rok poniesienia ostatnich nakładów	Wartość w zł na 31.12.2025
1.	Przygotowanie dokumentacji dla lądowiska śmigłowców sanitarnych, dostosowanie lądowiska dla śmigłowców ratunkowych do obowiązujących przepisów	2020	2026	96 924,00
2.	Projekt do windy wewnętrznej	2025	2026	61 500,00
3.	Przebudowa III piętra budynku C w celu utworzenia oddziału Geriatrii	2025	2026	1 270 040,17
4.	Licencja nowego modułu AMMS - e-rejestracja	2025	2026	82 410,00
RAZEM		x	x	1 510 874,17

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZCZEGÓŁOWY
Anna P. Karoń

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Należności brutto (stan na BZ) wg struktury zalegania

Lp.	Treść	Stan na BZ	Nieprzeterminowane	Należności przeterminowane				
		(Rm kol. 4 do 9)		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	361-1080 dni	powyżej 1080
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	11 996 900,65	11 728 841,13	136 607,99	16 563,79	36 809,99	32 027,82	46 049,93
2.1	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	11 476 381,87	11 259 067,73	136 607,99	16 563,79	36 809,99	27 332,37	0,00
a.	do 12 miesięcy	11 449 049,50	11 259 067,73	136 607,99	16 563,79	36 809,99	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	27 332,37	0,00	0,00	0,00	0,00	27 332,37	0,00
2.2	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 930,07	4 930,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	inne	464 843,33	464 843,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	dochodzone na drodze sądowej	50 745,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4 695,45	46 049,93
Razem		11 996 900,65	11 728 841,13	136 607,99	16 563,79	36 809,99	32 027,82	46 049,93

Wielun, dnia 26 05 2026 r.


ANNA FREUS

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Odpisy aktualizujące należności - specyfikacja zmian

Bilans otwarcia odpisów		Zwiększenia odpisów		Zmniejszenia odpisów				Zmiana klasyfikacji			Bilans zamknięcia odpisów	
stanowiące KUP*	nie stanowiące KUP*	stanowiące KUP*	nie stanowiące KUP*	rozliczone z pozostałymi przychodami operacyjnymi i finansowymi		spisane z zesp. 2		Stanowiące KUP (+zwiększenie - zmniejszenie)	bez wpływu na KUP (+zwiększenie - zmniejszenie)	nie stanowiące KUP (+zwiększenie - zmniejszenie)	stanowiące KUP*	nie stanowiące KUP*
				stanowiące przychód do opodatkowania	nie stanowiące przychodu do opodatkowania	zmniejszenie kosztów nie stanowiących KUP*	bez wpływu na KUP*					
1. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług												
	69 741,18		1 904 204,14		15 902,46		31 937,07		22 011,35			1 904 094,44
2. Pozostałe												
	0,00		0,00		0,00							0,00
3. Odpisy aktualizujące należności z tyt. niedoborów												
	0,00		0,00									
4. Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej												
	96 079,33		1 139,92		49 445,33		19 039,89		22 011,35			50 745,38
Ogółem odpisy aktualizujące należności												
0,00	165 820,51	0,00	1 905 344,06	0,00	65 347,79	0,00	50 976,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 954 839,82

Wieluń, dnia
26.05.2026 r.

GENERAŁ KSIĘGOWY
SZCZEGÓŁOWY
ANNA FREUS

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
ANNA FREUS

Zobowiązania krótkoterminowe (stan na BZ) według struktury wiekowej

Lp.	Treść	Stan na BZ	Nieprzettermiowane	Zobowiązania przeterminowane				
		(Rm kol. 4 do 9)		do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	361-1080	powyżej 1080
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	23 129 495,90	22 177 555,54	924 369,84	2 744,00	2 703,62	21 488,14	634,76
2.1	kredyty i pożyczki	8 023 433,21	8 023 433,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 305 583,74	6 356 807,75	924 369,84	874,00	2 703,62	20 828,53	0,00
a.	do 12 miesięcy	7 284 755,21	6 356 807,75	924 369,84	874,00	2 703,62	0,00	0,00
b.	powyżej 12 miesięcy	20 828,53	0,00	0,00	0,00	0,00	20 828,53	0,00
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 159 617,84	4 157 747,84	0,00	1 870,00	0,00	0,00	0,00
2.8	z tytułu wynagrodzeń	3 416 188,49	3 416 188,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Inne	224 672,62	223 378,25	0,00	0,00	0,00	659,61	634,76
3.	Fundusze specjalne	611 815,29	611 815,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	23 741 311,19	22 789 370,83	924 369,84	2 744,00	2 703,62	21 488,14	634,76

Wielun, dnia 26.05.2026 r.

[Signature]

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Tabela 10

Specyfikacja salda zobowiązań z tytułu wynagrodzeń na BZ

Lp.	Wynagrodzenia	Zobowiązanie ogółem	Z tego przypada na bezosobowy fundusz płac
1	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	3 245,64	0,00
2	Potrącenia z list płac	3 412 942,85	0,00
Razem		3 416 188,49	0,00

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZCZEGÓŁOWY
ANNA KŁOSZKA

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Tabela 11

Zmiany stanu środków pozostałych po likwidacji ZFŚS w roku badanym

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan na BO	610 324,41
2	Zwiększenia:	2 490,88
a	Wpływy z oprocentowania pożyczek udzielonych na cele mieszkaniowe	2 490,88
3	Zmniejszenia:	1 000,00
a	Pomoc rzeczowa i finansowa dla pracowników, rencistów i emerytów (zapomogi)	1 000,00
j	Umorzenie pożyczek mieszkaniowych	0,00
4	Stan na BZ	611 815,29
5	Kwota przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy	0,00

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.


Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

Podatek od nieruchomości

Lp.	Miesiąc	Podatek należny	Podatek przekazany			dni zwłoki	Odsetki za zwłokę	
		kwota	kwota *	data zapłaty	nr dowodu		kwota	data zapłaty i nr dowodu
1	styczeń	14 064,00	14 064,00	31 01 2025	WB 00021	0	0,00	
2	luty	14 064,00	14 064,00	31 01 2025	WB 00021	0	0,00	
3	marzec	14 064,00	14 064,00	14 03 2025	WB 00051	0	0,00	
4	kwiecień	14 064,00	14 064,00	14 04 2025	WB 00072	0	0,00	
5	maj	14 064,00	14 064,00	15 05 2025	WB 00094	0	0,00	
6	czerwiec	14 064,00	14 064,00	13 06 2025	WB 00116	0	0,00	
7	lipiec	14 064,00	14 064,00	15 07 2025	WB 00137	0	0,00	
8	sierpień	14 064,00	14 064,00	14 08 2025	WB 00160	0	0,00	
9	wrzesień	14 064,00	14 064,00	15 09 2025	WB 00182	0	0,00	
10	październik	14 064,00	14 064,00	15 10 2025	WB 00204	0	0,00	
11	listopad	14 064,00	14 064,00	14 11 2025	WB 00225	0	0,00	
12	grudzień	14 071,00	14 071,00	15 12 2025	WB 00247	0	0,00	
RAZEM		168 775,00	168 775,00	x	x	x	0,00	x

Rosrachunki z tytułu podatku od nieruchomości	220-5
liczone w badanym okresie	168 775,00
uregulowano w badanym okresie	168 775,00
stan na bilans zamknięcia	0,00

Wieluń dnia
26.05.2026 r.

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Terminowość regulowania PFRON w roku badanym

Lp.	Miesiąc	Kwota naliczona wg deklaracji	Należna ulga	Wpłata należna (zesp. 4 lub 5) (C-D)	Zapłata		dni zwłoki	odsetki		
					data zapłaty	kwota		data zapłaty	kwota	nr dowodu zapłaty
1	styczeń	3 452,00	0,00	3 452,00	20.02.2025	3 452,00	0,00		0,00	
2	luty	2 771,00	0,00	2 771,00	19.03.2025	2 771,00	0,00		0,00	
3	marzec	2 061,00	0,00	2 061,00	17.04.2025	2 061,00	0,00		0,00	
4	kwiecień	1 850,00	0,00	1 850,00	16.05.2025	1 850,00	0,00		0,00	
5	maj	1 799,00	0,00	1 799,00	16.06.2025	1 799,00	0,00		0,00	
6	czerwiec	2 507,00	0,00	2 507,00	17.07.2025	2 507,00	0,00		0,00	
7	lipiec	2 588,00	0,00	2 588,00	16.08.2025	2 588,00	0,00		0,00	
8	sierpień	2 260,00	0,00	2 260,00	17.09.2025	2 260,00	0,00		0,00	
9	wrzesień	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6 %	0,00	0,00		0,00	
10	październik	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6 %	0,00	0,00		0,00	
11	listopad	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6 %	0,00	0,00		0,00	
12	grudzień	0,00	0,00	0,00	wskaźnik równy/powyżej 6 %	0,00	0,00		0,00	
OGÓŁEM		19 288,00	0,00	19 288,00	x	19 288,00			0,00	x

Rozrachunki z PFRON, konto 229-2		kwota główna
naliczona w badanym okresie		19 288,00
uregulowano w badanym okresie		19 288,00
stan na bilans zamknięcia		0,00


Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

Składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe, chorobowe i wypadkowe za rok badany

Lp	Deklaracja	Składki na ubezpieczenie emerytalne	Składki na ubezpieczenia rentowe	Składki na ubezpieczenia chorobowe	Składki na ubezpieczenia wypadkowe	Razem składki na ubezpieczenie społeczne	Wyplacone świadczenia	Prowizje	Do zapłaty
1	styczeń - składki zarachowane w koszty poprzedniego roku obrotowego deklarowane w styczniu 2025 r.	727 662,08	298 222,27	88 689,61	44 733,30	1 159 307,26	251 236,96	232,81	2 091 326,58
	styczeń - składki dotyczące bieżącego roku obrotowego deklarowane w lutym 2025r	742 789,70	304 422,18	90 613,89	45 663,32	1 183 489,09			
2	luty	739 159,82	302 934,46	90 268,66	45 440,04	1 177 802,98	125 594,43	116,88	1 052 091,67
3	marzec	742 563,58	304 329,51	90 307,43	41 084,45	1 178 284,97	142 315,26	132,51	1 035 837,20
4	kwiecień	727 590,74	298 193,07	88 506,66	40 255,93	1 154 546,40	147 549,93	140,58	1 006 855,89
5	maj	754 750,16	309 324,04	91 859,84	41 758,66	1 197 692,70	153 105,57	148,08	1 044 439,05
6	czerwiec	801 120,92	328 328,42	96 702,68	44 324,28	1 270 476,30	145 095,69	134,51	1 125 246,10
7	lipiec	870 784,16	356 878,72	106 906,36	48 506,38	1 383 075,62	137 183,61	129,71	1 245 762,30
8	sierpień	855 183,02	350 484,61	107 657,64	48 799,99	1 362 125,26	138 603,82	138,62	1 223 382,82
9	wrzesień	816 213,96	334 513,88	105 224,17	47 835,99	1 303 788,00	124 366,15	123,38	1 179 298,47
10	październik	788 564,90	323 182,77	103 111,47	47 057,36	1 261 916,00	121 778,62	117,86	1 140 019,52
11	listopad	789 327,72	323 494,91	109 159,02	49 575,33	1 271 556,98	139 938,97	130,90	1 131 487,11
12	grudzień	841 806,08	345 002,33	102 336,16	46 575,30	1 335 719,87	182 517,09		1 153 202,78
	RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE	10 197 516,84	4 179 310,67	1 271 343,59	591 610,33	16 239 781,43	1 809 286,10	1 545,84	14 428 949,49
13	grudzień - składki naliczone za grudzień deklarowane w następnym roku obrotowym					0,00	X	X	X
14						0,00			
	RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT PRACODAWCY (z tego:)	4 755 988,09	3 167 863,73	x	551 512,46	8 475 364,28	X	X	X

Wieluń dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KONTROLER
S. Kuryś
ANNA FREUS

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Składki na FP, FGŚP i ubezpieczenie zdrowotne za rok badany

Lp.	Deklaracja	FP	FEP	Do zapłaty FP i FEP	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	Prowizje	Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne
1	styczeń - składki zarachowane w koszty poprzedniego roku obrachunkowego deklarowane w styczniu 2025 r.	56 490,44	13 424,61	142 985,50	621 021,58		621 021,58
	styczeń - składki dotyczące bieżącego roku obrachunkowego deklarowane w lutym 2025 r.	58 280,80	14 789,65				
2	luty	58 529,44	15 460,73	73 990,17	306 576,61		306 576,61
3	marzec	59 337,33	14 761,32	74 098,65	308 900,66		308 900,66
4	kwiecień	56 208,81	14 105,32	70 314,13	303 299,80		303 299,80
5	maj	57 980,89	14 162,84	72 143,73	313 926,32		313 926,32
6	czerwiec	59 757,10	15 376,29	75 133,39	330 728,96		330 728,96
7	lipiec	67 424,43	17 461,34	84 885,77	358 316,89		358 316,89
8	sierpień	67 350,19	15 708,58	83 058,77	364 523,15		364 523,15
9	wrzesień	65 769,00	14 450,68	80 219,68	358 869,66		358 869,66
10	październik	65 192,49	13 057,25	78 249,74	357 334,84		357 334,84
11	listopad	70 697,95	12 779,98	83 477,93	376 943,86		376 943,86
12	grudzień	62 556,92	14 948,30	77 505,22	348 877,27		348 877,27
RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE		805 575,79	190 486,89	996 062,68	4 349 319,60	0,00	4 349 319,60
13	grudzień - składki naliczone za grudzień deklarowane w następnym roku obrachunkowym			0,00		X	X
14				0,00			
RAZEM SKŁADKI STANOWIĄCE KOSZT PRACODAWCY (z tego:)		755 745,35	180 590,62	X	X	X	X
				razem koszty FP, FEP	936 335,97		

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samozielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

DYREKTOR
Samozielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

Rozliczenie zobowiązań wobec ZUS -terminowość regulowania

Lp.	Deklaracja	Ogółem zobowiązania wobec ZUS	Ogółem wpłaty do ZUS	Data wpłaty	Odsetki	Data wpłaty odsetek
1	styczeń	2 855 333,66	2 855 302,49	03 01 2025 05 02 2025 10 02 2025 14 02 2025 14 03 2025		
2	luty	1 432 658,45	1 428 839,21	05 03 2025 10 03 2025 14 03 2025 15 04 2025		
3	marzec	1 418 836,51	1 418 836,51	04 04 2025 11 04 2025 15 05 2025		
4	kwiecień	1 380 469,82	1 380 469,82	05 05 2025 08 05 2025 10 06 2025 13 06 2025		
5	maj	1 430 509,10	1 430 509,10	05 06 2025 10 06 2025 15 07 2025		
6	czerwiec	1 531 108,45	1 533 245,92	04 07 2025 10 07 2025 14 08 2025		
7	lipiec	1 688 964,96	1 686 827,49	05 08 2025 08 08 2025 15 09 2025		
8	sierpień	1 670 964,74	1 675 105,35	05 09 2025 10 09 2025 15 10 2025		
9	wrzesień	1 618 387,81	1 615 000,39	03 10 2025 14 10 2025 14 11 2025		
10	październik	1 575 604,10	1 574 850,91	05 11 2025 07 11 2025 15 12 2025		
11	listopad	1 591 908,90	1 02 632,06	05 12 2025 12 12 2025 29 12 2025		
12	grudzień - t. płatności 15.01.2026 r. i 15.02.2026	1 579 585,27				
RAZEM SKŁADKI DEKLAROWANE		19 774 331,77	16 701 619,25	x	0,00	X

Korekty, w tym 1 279,61

Lata poprzednie -10 268,38

Lata przyszłe 11 547,99

Saldo uregulowano w następujących terminach

data	kwota
05 01 2026	14 811,69
15 01 2026	1 489 583,35
13 02 2026	1 564 773,58
05 03 2026	-189,45
12 03 2026	742,04
13 03 2026	4 343,52
15 04 2026	-72,60
Razem	3 073 992,13

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

Rozrachunki z ZUS	229-1-1,2,3,4
naliczono w badanym okresie	19 775 611,38
uregulowano w badanym okresie	16 701 619,25
stan na bilans zamknięcia	3 073 992,13

GLÓWNY KSIĘGOWY
31.05.2026 W WIELUNIU
[Podpis]
Anna Freus

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
[Podpis]
Anna Freus

Podatek dochodowy od osób fizycznych - od dochodów ze stosunku pracy oraz innych przychodów - (PIT-4)

Lp	Wzrost	Informacje na podstawie dochodowej	Inne dane osoby	Kwota do przekazania do U S z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	Przebieg		Przebieg z tytułu innych przychodów	Odstępił z tytułu podatku	
					Data	Kwota		wpłaty	Data wpłaty
1	01.01.2025	245 126 00		245 126 00	01.01.2025 - 31.12.2025	245 126 00	01.01.2025		01.01.2025
2	02.01.2025	305 126 00		305 126 00	02.01.2025 - 31.12.2025	305 126 00	02.01.2025		02.01.2025
3	03.01.2025	355 126 00		355 126 00	03.01.2025 - 31.12.2025	355 126 00	03.01.2025		03.01.2025
4	04.01.2025	405 126 00		405 126 00	04.01.2025 - 31.12.2025	405 126 00	04.01.2025		04.01.2025
5	05.01.2025	455 126 00		455 126 00	05.01.2025 - 31.12.2025	455 126 00	05.01.2025		05.01.2025
6	06.01.2025	505 126 00		505 126 00	06.01.2025 - 31.12.2025	505 126 00	06.01.2025		06.01.2025
7	07.01.2025	555 126 00		555 126 00	07.01.2025 - 31.12.2025	555 126 00	07.01.2025		07.01.2025
8	08.01.2025	605 126 00		605 126 00	08.01.2025 - 31.12.2025	605 126 00	08.01.2025		08.01.2025
9	09.01.2025	655 126 00		655 126 00	09.01.2025 - 31.12.2025	655 126 00	09.01.2025		09.01.2025
10	10.01.2025	705 126 00		705 126 00	10.01.2025 - 31.12.2025	705 126 00	10.01.2025		10.01.2025
11	11.01.2025	755 126 00		755 126 00	11.01.2025 - 31.12.2025	755 126 00	11.01.2025		11.01.2025
12	12.01.2025	805 126 00		805 126 00	12.01.2025 - 31.12.2025	805 126 00	12.01.2025		12.01.2025
13	13.01.2025	855 126 00		855 126 00	13.01.2025 - 31.12.2025	855 126 00	13.01.2025		13.01.2025
14	14.01.2025	905 126 00		905 126 00	14.01.2025 - 31.12.2025	905 126 00	14.01.2025		14.01.2025
15	15.01.2025	955 126 00		955 126 00	15.01.2025 - 31.12.2025	955 126 00	15.01.2025		15.01.2025
16	16.01.2025	1 005 126 00		1 005 126 00	16.01.2025 - 31.12.2025	1 005 126 00	16.01.2025		16.01.2025
17	17.01.2025	1 055 126 00		1 055 126 00	17.01.2025 - 31.12.2025	1 055 126 00	17.01.2025		17.01.2025
18	18.01.2025	1 105 126 00		1 105 126 00	18.01.2025 - 31.12.2025	1 105 126 00	18.01.2025		18.01.2025
19	19.01.2025	1 155 126 00		1 155 126 00	19.01.2025 - 31.12.2025	1 155 126 00	19.01.2025		19.01.2025
20	20.01.2025	1 205 126 00		1 205 126 00	20.01.2025 - 31.12.2025	1 205 126 00	20.01.2025		20.01.2025
21	21.01.2025	1 255 126 00		1 255 126 00	21.01.2025 - 31.12.2025	1 255 126 00	21.01.2025		21.01.2025
22	22.01.2025	1 305 126 00		1 305 126 00	22.01.2025 - 31.12.2025	1 305 126 00	22.01.2025		22.01.2025
23	23.01.2025	1 355 126 00		1 355 126 00	23.01.2025 - 31.12.2025	1 355 126 00	23.01.2025		23.01.2025
24	24.01.2025	1 405 126 00		1 405 126 00	24.01.2025 - 31.12.2025	1 405 126 00	24.01.2025		24.01.2025
25	25.01.2025	1 455 126 00		1 455 126 00	25.01.2025 - 31.12.2025	1 455 126 00	25.01.2025		25.01.2025
26	26.01.2025	1 505 126 00		1 505 126 00	26.01.2025 - 31.12.2025	1 505 126 00	26.01.2025		26.01.2025
27	27.01.2025	1 555 126 00		1 555 126 00	27.01.2025 - 31.12.2025	1 555 126 00	27.01.2025		27.01.2025
28	28.01.2025	1 605 126 00		1 605 126 00	28.01.2025 - 31.12.2025	1 605 126 00	28.01.2025		28.01.2025
29	29.01.2025	1 655 126 00		1 655 126 00	29.01.2025 - 31.12.2025	1 655 126 00	29.01.2025		29.01.2025
30	30.01.2025	1 705 126 00		1 705 126 00	30.01.2025 - 31.12.2025	1 705 126 00	30.01.2025		30.01.2025
31	31.01.2025	1 755 126 00		1 755 126 00	31.01.2025 - 31.12.2025	1 755 126 00	31.01.2025		31.01.2025
32	32.01.2025	1 805 126 00		1 805 126 00	32.01.2025 - 31.12.2025	1 805 126 00	32.01.2025		32.01.2025
33	33.01.2025	1 855 126 00		1 855 126 00	33.01.2025 - 31.12.2025	1 855 126 00	33.01.2025		33.01.2025
34	34.01.2025	1 905 126 00		1 905 126 00	34.01.2025 - 31.12.2025	1 905 126 00	34.01.2025		34.01.2025
35	35.01.2025	1 955 126 00		1 955 126 00	35.01.2025 - 31.12.2025	1 955 126 00	35.01.2025		35.01.2025
36	36.01.2025	2 005 126 00		2 005 126 00	36.01.2025 - 31.12.2025	2 005 126 00	36.01.2025		36.01.2025
37	37.01.2025	2 055 126 00		2 055 126 00	37.01.2025 - 31.12.2025	2 055 126 00	37.01.2025		37.01.2025
38	38.01.2025	2 105 126 00		2 105 126 00	38.01.2025 - 31.12.2025	2 105 126 00	38.01.2025		38.01.2025
39	39.01.2025	2 155 126 00		2 155 126 00	39.01.2025 - 31.12.2025	2 155 126 00	39.01.2025		39.01.2025
40	40.01.2025	2 205 126 00		2 205 126 00	40.01.2025 - 31.12.2025	2 205 126 00	40.01.2025		40.01.2025
41	41.01.2025	2 255 126 00		2 255 126 00	41.01.2025 - 31.12.2025	2 255 126 00	41.01.2025		41.01.2025
42	42.01.2025	2 305 126 00		2 305 126 00	42.01.2025 - 31.12.2025	2 305 126 00	42.01.2025		42.01.2025
43	43.01.2025	2 355 126 00		2 355 126 00	43.01.2025 - 31.12.2025	2 355 126 00	43.01.2025		43.01.2025
44	44.01.2025	2 405 126 00		2 405 126 00	44.01.2025 - 31.12.2025	2 405 126 00	44.01.2025		44.01.2025
45	45.01.2025	2 455 126 00		2 455 126 00	45.01.2025 - 31.12.2025	2 455 126 00	45.01.2025		45.01.2025
46	46.01.2025	2 505 126 00		2 505 126 00	46.01.2025 - 31.12.2025	2 505 126 00	46.01.2025		46.01.2025
47	47.01.2025	2 555 126 00		2 555 126 00	47.01.2025 - 31.12.2025	2 555 126 00	47.01.2025		47.01.2025
48	48.01.2025	2 605 126 00		2 605 126 00	48.01.2025 - 31.12.2025	2 605 126 00	48.01.2025		48.01.2025
49	49.01.2025	2 655 126 00		2 655 126 00	49.01.2025 - 31.12.2025	2 655 126 00	49.01.2025		49.01.2025
50	50.01.2025	2 705 126 00		2 705 126 00	50.01.2025 - 31.12.2025	2 705 126 00	50.01.2025		50.01.2025
51	51.01.2025	2 755 126 00		2 755 126 00	51.01.2025 - 31.12.2025	2 755 126 00	51.01.2025		51.01.2025
52	52.01.2025	2 805 126 00		2 805 126 00	52.01.2025 - 31.12.2025	2 805 126 00	52.01.2025		52.01.2025
53	53.01.2025	2 855 126 00		2 855 126 00	53.01.2025 - 31.12.2025	2 855 126 00	53.01.2025		53.01.2025
54	54.01.2025	2 905 126 00		2 905 126 00	54.01.2025 - 31.12.2025	2 905 126 00	54.01.2025		54.01.2025
55	55.01.2025	2 955 126 00		2 955 126 00	55.01.2025 - 31.12.2025	2 955 126 00	55.01.2025		55.01.2025
56	56.01.2025	3 005 126 00		3 005 126 00	56.01.2025 - 31.12.2025	3 005 126 00	56.01.2025		56.01.2025
57	57.01.2025	3 055 126 00		3 055 126 00	57.01.2025 - 31.12.2025	3 055 126 00	57.01.2025		57.01.2025
58	58.01.2025	3 105 126 00		3 105 126 00	58.01.2025 - 31.12.2025	3 105 126 00	58.01.2025		58.01.2025
59	59.01.2025	3 155 126 00		3 155 126 00	59.01.2025 - 31.12.2025	3 155 126 00	59.01.2025		59.01.2025
60	60.01.2025	3 205 126 00		3 205 126 00	60.01.2025 - 31.12.2025	3 205 126 00	60.01.2025		60.01.2025
61	61.01.2025	3 255 126 00		3 255 126 00	61.01.2025 - 31.12.2025	3 255 126 00	61.01.2025		61.01.2025
62	62.01.2025	3 305 126 00		3 305 126 00	62.01.2025 - 31.12.2025	3 305 126 00	62.01.2025		62.01.2025
63	63.01.2025	3 355 126 00		3 355 126 00	63.01.2025 - 31.12.2025	3 355 126 00	63.01.2025		63.01.2025
64	64.01.2025	3 405 126 00		3 405 126 00	64.01.2025 - 31.12.2025	3 405 126 00	64.01.2025		64.01.2025
65	65.01.2025	3 455 126 00		3 455 126 00	65.01.2025 - 31.12.2025	3 455 126 00	65.01.2025		65.01.2025
66	66.01.2025	3 505 126 00		3 505 126 00	66.01.2025 - 31.12.2025	3 505 126 00	66.01.2025		66.01.2025
67	67.01.2025	3 555 126 00		3 555 126 00	67.01.2025 - 31.12.2025	3 555 126 00	67.01.2025		67.01.2025
68	68.01.2025	3 605 126 00		3 605 126 00	68.01.2025 - 31.12.2025	3 605 126 00	68.01.2025		68.01.2025
69	69.01.2025	3 655 126 00		3 655 126 00	69.01.2025 - 31.12.2025	3 655 126 00	69.01.2025		69.01.2025
70	70.01.2025	3 705 126 00		3 705 126 00	70.01.2025 - 31.12.2025	3 705 126 00	70.01.2025		70.01.2025
71	71.01.2025	3 755 126 00		3 755 126 00	71.01.2025 - 31.12.2025	3 755 126 00	71.01.2025		71.01.2025
72	72.01.2025	3 805 126 00		3 805 126 00	72.01.2025 - 31.12.2025	3 805 126 00	72.01.2025		72.01.2025
73	73.01.2025	3 855 126 00		3 855 126 00	73.01.2025 - 31.12.2025	3 855 126 00	73.01.2025		73.01.2025
74	74.01.2025	3 905 126 00		3 905 126 00	74.01.2025 - 31.12.2025	3 905 126 00	74.01.2025		74.01.2025
75	75.01.2025	3 955 126 00		3 955 126 00	75.01.2025 - 31.12.2025	3 955 126 00	75.01.2025		75.01.2025
76	76.01.2025	4 005 126 00		4 005 126 00	76.01.2025 - 31.12.2025	4 005 126 00	76.01.2025		76.01.2025
77	77.01.2025	4 055 126 00		4 055 126 00	77.01.2025 - 31.12.2025	4 055 126 00	77.01.2025		77.01.2025
78	78.01.2025	4 105 126 00		4 105 126 00	78.01.2025 - 31.12.2025	4 105 126 00	78.01.2025		78.01.2025
79	79.01.2025	4 155 126 00		4 155 126 00	79.01.2025 - 31.12.2025	4 155 126 00	79.01.2025		79.01.2025
80	80.01.2025	4 205 126 00		4 205 126 00	80.01.2025 - 31.12.2025	4 205 126 00	80.01.2025		80.01.2025
81	81.01.2025	4 255 126 00		4 255 126 00	81.01.2025 - 31.12.2025	4 255 126 00	81.01.2025		81.01.2025
82	82.01.2025	4 305 126 00		4 305 126 00	82.01.2025 - 31.12.2025	4 305 126 00	82.01.2025		82.01.2025
83	83.01.2025	4 355 126 00		4 355 126 00	83.01.2025 - 31.12.2025	4 355 126 00	83.01.2025		83.01.2025
84	84.01.2025	4 405 126 00		4 405 126 00	84.01.2025 - 31.12.2025	4 405 126 00	84.01.2025		84.01.2025</

Podatek od towarów i usług VAT - za rok badany - terminowość regulowania

Lp.	Miesiąc	należny wg deklaracji	naliczony wg deklaracji	do rozliczenia wg deklaracji	Zapłała / zwrot		Odsetki	
					data	kwota (+/-)	data zapłaty	kwota
1	styczeń	42 143,00	5 045,00	37 098,00	21.02.2025	37 098,00		0,00
2	luty	41 878,00	5 453,00	36 425,00	24.03.2025	36 425,00		0,00
3	marzec	40 812,00	3 824,00	36 988,00	24.04.2025	36 988,00		0,00
4	kwiecień	43 978,00	4 674,00	39 304,00	23.05.2025 27.05.2025	39 304,00		0,00
5	maj	40 428,00	4 238,00	36 190,00	23.06.2025 25.06.2025	36 190,00		0,00
6	czerwiec	42 211,00	4 374,00	37 837,00	23.07.2025 24.07.2025 04.08.2025	37 837,00		0,00
7	lipiec	38 811,00	3 724,00	35 087,00	25.08.2025 27.08.2025	35 087,00		0,00
8	sierpień	40 875,00	4 255,00	36 620,00	24.09.2025 30.09.2025 20.11.2025	34 750,00		0,00
9	wrzesień	42 079,00	3 982,00	38 097,00	23.10.2025 30.10.2025 07.11.2025 17.11.2025 20.11.2025 21.11.2025	38 097,00		0,00
10	październik	36 956,00	3 782,00	33 174,00	24.11.2025	33 174,00		0,00
11	listopad	40 344,00	4 539,00	35 805,00	23.12.2025	35 805,00		0,00
12	grudzień	42 180,00	4 185,00	37 995,00				0,00
RAZEM		492 695,00	52 075,00	440 620,00	x	400 755,00	x	0,00

Saldo uregulowano w następujących terminach:

data	kwota
23.01.2026	37 995,00
25.03.2026	1 870,00
Razem	39 865,00

Wieluń, dnia
26.05.2026 r.

220-4	
naliczono w badanym okresie	440 620,00
uregulowano w badanym okresie	400 755,00
stan na bilans zamknięcia	39 865,00

GEORGI KESSELY
SZEF WIELUNIA
ANITA KESSELY

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

Oplaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian

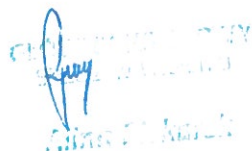
Lp.	Miesiąc	opłaty za wprowadzanie substancji zanieczyszczających do powietrza	usuwania drzew lub krzewów	innych form korzystania ze środowiska na zasadach określonych odrębnymi przepisami	razem	wpłata	
						data	kwota
1	styczeń-marzec	304,25			304,25	30.04.2025	304,25
2	kwiecień-czerwiec	304,25			304,25	31.07.2025	304,25
3	lipiec-wrzesień	304,25			304,25	31.10.2025	304,25
4	październik-grudzień	304,25			304,25		
5	I kwartał 2024 r. PGW Wody Polskie	646,00			646,00	03.06.2025	646,00
6	II kwartał 2024 r. PGW Wody Polskie	391,00			391,00	30.07.2025	391,00
7	III kwartał 2024 r. PGW Wody Polskie	526,00			526,00	24.11.2025	526,00
8	IV kwartał 2024 r. PGW Wody Polskie	559,00			559,00		
RAZEM		3 339,00	0,00	0,00	3 339,00	X	2 475,75

Saldo uregulowano w następujących terminach:

data	kwota
30.01.2026	304,25
10.02.2026	559,00
Razem	863,25

Rozrachunki z Urzędem Marszałkowskim, konto bilansowe	229-5-1,2
nałiczono w badanym okresie	3 339,00
uregulowano w badanym okresie	2 475,75
stan na bilans zamknięcia	863,25

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.



DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

Podatek dochodowy od osób prawnych - terminowość regulowania w roku badanym

Lp.	Miesiąc	Podatek należny (liczony narastająco wg deklaracji CIT 2 i CIT 8)	Podatek przekazany		Odsetki	
			data	kwota	data	kwota
1	styczeń	2 991,00	19.02.2025	2 991,00		0,00
2	luty	2 133,00	20.03.2025	2 133,00		0,00
3	marzec	1 929,00	18.04.2025	1 929,00		0,00
4	kwiecień	1 984,00	20.05.2025	1 984,00		0,00
5	maj	1 754,00	16.06.2025	1 754,00		0,00
6	czerwiec	1 896,00	18.07.2025	1 896,00		0,00
7	lipiec	1 879,00	18.08.2025	1 879,00		0,00
8	sierpień	8 050,00	19.09.2025	8 050,00		0,00
9	wrzesień	1 832,00	20.10.2025	1 832,00		0,00
10	październik	1 402,00	19.11.2025	1 402,00		0,00
11	listopad	1 402,00	19.12.2025	1 402,00		0,00
12	grudzień	1 402,00				0,00
RAZEM		28 654,00	x	27 252,00	x	0,00

Saldo uregulowano w następujących terminach

data	kwota
20.01.2026	1 402,00

Wieluń, dnia
26.05.2026 r.

Rozrachunki z Urzędem Skarbowym, konto bilansowe	220-1
naliczono w badanym okresie	28 654,00
uregulowano w badanym okresie	27 252,00
stan na bilans zamknięcia	1 402,00

GEORGINA KISIELCZYK
SPÓŁNA W WIELUNIU
ANNA FREUS

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Tabela 21

Specyfikacja - podatki i opłaty

Lp.	Treść	Konto	Kwota	w tym: koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu
1	Podatek od środków transportowych		0,00	0,00
2	Podatek od nieruchomości	403-01	168 775,00	0,00
3	Podatek akcyzowy		0,00	0,00
4	Podatek rolny		0,00	0,00
5	Podatek leśny		0,00	0,00
6	Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów		0,00	0,00
7	VAT naliczony nie podlegający odliczeniu		0,00	0,00
8	PFRON	403-02-01	19 288,00	19 288,00
9	Opłaty skarbowe	403-02-05	4 742,70	0,00
10	Opłaty notarialne i sądowe		0,00	0,00
11	Opłaty za gospodarcze wykorzystanie środowiska	403-02-03	3 339,00	0,00
12	Pozostałe podatki i opłaty na rzecz budżetu państwa	403-02-06	4 140,39	0,00
RAZEM		x	200 285,09	19 288,00

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

CIĄG DALSZY
 SIŁA WIELUNIA
 2025-05-26

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU
Sprawozdanie finansowe za rok 2025

Tabela 22

Pracownicze Plany Kapitałowe

Lp.	Miesiąc	Należna wpłata z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych	Inne korekty należnej wpłaty	Kwota do przekazania Instytucji Finansowej z tytułu Pracowniczych planów Kapitałowych	Przelew		Odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie	
					Data	Kwota	Data	Kwota
1.	Styczeń	25 864,81		25 864,81	14.02.2025	25 864,81		
2.	Luty	26 657,32		26 657,32	14.03.2025	26 657,32		
3.	Marzec	29 739,61		29 739,61	15.04.2025	29 739,61		
4.	Kwiecień	30 471,94		30 471,94	15.05.2025	30 471,94		
5.	Maj	29 348,97		29 348,97	13.06.2025	29 348,97		
6.	Czerwiec	31 794,01		31 794,01	15.07.2025	31 794,01		
7.	Lipiec	32 290,59		32 290,59	14.08.2025	32 290,59		
8.	Sierpień	36 735,53		36 735,53	15.09.2025	36 735,53		
9.	Wrzesień	37 136,85		37 136,85	15.10.2025	37 136,85		
10.	Październik	35 881,45		35 881,45	14.11.2025	35 881,45		
11.	Listopad	35 040,88		35 040,88	15.12.2025	35 040,88		
12.	Grudzień	40 157,78		40 157,78				
13.	2026	36 864,68		36 864,68				
Razem		427 984,42	0,00	427 984,42		350 961,96		

korekta 62,27

Saldo uregulowano w następujących terminach

data	kwota
15.01.2026	40 157,78
13.02.2026	36 811,16
13.03.2026	-8,75
Razem	76 960,19

240-06-21			
liczone w badanym okresie			427 922,15
uregulowano w badanym okresie			350 961,96
stan na bilans zamknięcia			76 960,19

Wieluń, dnia
26.05.2026 r.

GLÓWNY KASJER
SZPITALA W WIELUNIU
[Podpis]
ANNA FREUS

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
[Podpis]
ANNA FREUS

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa cz.3

Główny Księgowy
[Podpis]
[Data]

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wielunlu

Anna Freus

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2025 r.
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w 2025 roku w grupach zawodowych:

L.p	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Lekarze, pielęgniarki, położne	224,70	222,88
2	Pozostały personel	97,83	93,5
3	Gospodarczy niższy	16	15,58
4	Administracja	31,38	34,10
Zatrudnienie łączne		369,91	366,06

2. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – Zaksięgowano na koncie 820 -korekta błędów podstawowych z lat ubiegłych -przeliczone повторно rezerwy na gratyfikacje i odprawy emerytalne w kwocie 2 441 190,00 zł., odpisy aktualizujące wartość materiałów w kwocie 1 209 948,80 zł., rezerwy na sprawy sądowe w kwocie 337 685,00 zł., rezerwy na ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie 2 746 055,75 zł.
3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym : Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.
4. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – sporządzono zaktualizowaną politykę rachunkowości. Uszczegółowiono gospodarkę zapasami, dodano zapisy dotyczące KSeF, JPK CIT, JPK ST.
5. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone Dyrekcji / Członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza) spółek kapitałowych – 264 000,00 zł.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
- a. obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- SPZOZ podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego. Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wynosi brutto 47 970,00 zł.
- b. inne usługi poświadczające 0,00 zł.
- c. usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł.
- d. pozostałe usługi 0,00 zł.
7. Kapitał własny stanowi wartość ujemną 33 260 279,17 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Wieluniu

Alina Flekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu

Anna Freus

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2025 r.
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

8. Inne informacje – zobowiązania warunkowe (Zakład posiada polisę OC z tytułu prowadzonej działalności, została utworzona rezerwa na roszczenia które nie mieszczą się w zakresie w/w polisy w kwocie 2 004 751,85 zł), należności warunkowe 21 801,37 zł.
9. Środki trwale otrzymane od Podmiotu Tworzącego (w drodze umowy użyczenia) i innych podmiotów (leasing), zaksięgowane na koncie pozabilansowym 091-stanowią wartość 4 362 572,94 zł.
10. Zysk netto za 2025 r. w kwocie 1 835 381,32 zł. zostanie przeksięgowany na nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych.
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) wynikająca z rachunku przepływów w kwocie 1 066 742,60 zł. w stosunku do wynikającej z pasywów w bilansie w kwocie 1 133 067,65 zł. została skorygowana o zobowiązania inwestycyjne w wysokości 66 325,05 zł.
12. Kredyty i pożyczki ujęte w bilansie na dzień 31.12.2025 roku w podziale na krótko i długoterminowe:

	krótkoterminowe	długoterminowe	razem kredyty i pożyczki	Okres spłaty
BFF POLSKA z siedzibą w Łodzi - limit finansowy 2025	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	Do 1 roku
Bank Gospodarstwa Krajowego - kredyt restrukturyzacyjny	3 296 280,00	15 481 520,00	18 777 800,00	Powyżej 5 lat
Bank Gospodarstwa Krajowego - kredyt inwestycyjny na tomograf	69 329,04	381 310,05	450 639,09	Powyżej 5 lat
Bank Gospodarstwa Krajowego- kredyt inwestycyjny na modernizację co	319 038,00	319 064,70	638 102,70	Od 1 do 3 lat
Bank Gospodarstwa Krajowego- limit w koncie	2 824 500,49	0,00	2 824 500,49	Do 1 roku
PKO BP - kredyt inwestycyjny SOR	214 285,68	267 857,26	482 142,94	5 lat
Razem w 2025 r.	8 023 433,21	16 449 752,01	24 473 185,22	

Uwagi: Salda kredytu i pożyczek zostały potwierdzone.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 PZOZ w Wieluniu
 Anna M. Karak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Wieluniu


SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2025 r.
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU

13. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego. Oceniając zdolność do kontynuowania działalności, Dyrekcja Jednostki wzięła pod uwagę niepewność związaną ze skumulowaną wartością strat poniesionych przez Jednostkę do końca 2025 roku w wysokości 45 953 tys. zł, powodując tym samym ujemną wartość funduszy własnych Jednostki na poziomie tys. 33 260 zł oraz działania Jednostki o charakterze naprawczym mające na celu ograniczenie zagrożenia kontynuacji działalności.

Realizujemy program naprawczy zawierający elementy poprawy w zakresie: maksymalizacji przychodów, ograniczenia kosztów, poprawy jakości

- realizujemy projekty w ramach KPO
- posiadamy umowy z NFZ, które realizujemy, szpital jest ujęty w sieci szpitali, wykonaliśmy ryczałt z NFZ w ponad 100%. czym nie naraziliśmy się na spłatę niewykonanego ryczałtu
- realizujemy działania wskazane w mapie potrzeb zdrowotnych; posiadamy pozytywne opinie IOWISZ w zakresie realizowanych inwestycji
- przeszliśmy pozytywnie autoryzację NFZ w 2025r.
- rozszerzyliśmy działalność medyczną, realizujemy projekty zewnętrzne (Rehabilitacja, poprawa organizacji pracy)
- uzyskaliśmy finansowanie zewnętrzne i rozpoczynamy modernizację obecnego lądowiska w 2026 r.
- spłacamy zadłużenie lat ubiegłych terminowo
- restrukturyzowaliśmy kredyty w BGK
- obniżyliśmy w sposób znaczący w przeciągu ostatnich lat poziom zadłużenia z tytułu zobowiązań wym., kredytów, pożyczek w odniesieniu do przychodów z NFZ.
- zarządzamy płynnością; poziom zobowiązań wymagalnych znacząco obniżyliśmy w ostatnich latach. Nie mamy kosztów sądowych, komorniczych, blokad dostaw, poprawiliśmy znacząco współpracę z kontrahentami, stając się podmiotem do którego mają zaufanie w zakresie płatności.
- posiadamy certyfikat jakości ISO

W ocenie Dyrekcji konflikt zbrojny na terenie Ukrainy rozpoczęty w dniu 24 lutego 2022 roku nie ma bezpośredniego negatywnego wpływu na działalność Jednostki. Jednostka nie dokonuje sprzedaży na terytorium Ukrainy, Rosji i Białorusi oraz nie korzysta z dostawców z wymienionych krajów. Sytuacja może na Jednostkę wpłynąć pośrednio, poprzez wpływ działań wojennych na czynniki makroekonomiczne, jak poziom inflacji czy wzrost cen paliw i surowców, jednak nie przekłada się to na zagrożenie dla działalności Jednostki.

GEÓRGI KSIĘGOWY
SPRZĄDZ w Wieluniu
Anna Kurek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Preus

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2025 r.
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIELUNIU**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. bilans**
- 3. rachunek zysków i strat**
- 4. rachunek przepływów pieniężnych**
- 5. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**
- 6. dodatkowe informacje i objaśnienia**

Sprawozdanie finansowe przedstawił: Alina Piekarek

*(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)*

Dyrektor

Jednostki:

Anna Freus

Wieluń, dnia 26.05.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SZCZEGÓŁOWY
Alina Piekarek

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wieluniu
Anna Freus

