

**UCHWAŁA NR 3/2026**

**Rady Społecznej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy  
z dnia 15 czerwca 2026 r.**

w sprawie wydania opinii do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki  
Zdrowotnej w Łęczycy.

Na podstawie art. 48 ust.2 pkt 2 lit. b) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2026 r. poz. 156), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zaopiniować pozytywnie sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy za 2025r. : bilans po stronie aktywów i pasywów na sumę 46.805 217,50 zł i wynik finansowy wykazujący stratę w wysokości 258 406,55zł.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADI SPOŁECZNEJ ZOZ  
w ŁĘCZICY**  
*Janusz Mielczarek*



**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁĘCZYCY**

ul. Zachodnia 6

99-100 Łęczyca

NIP: 775-10-58-587

**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres obrotowy 1.01.2025...31.12.2025**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Okres sprawozdania: **1.01.2025...31.12.2025**

Data sporządzenia sprawozdania: **31.12.2025**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: **ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁĘCZICY**

Siedziba: **województwo łódzkie, powiat łęczyca, gmina Łęczyca, miejscowość Łęczyca**

Adres: **ul. Zachodnia 6 99-100 Łęczyca**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8610Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7751058587

Numer KRS: 0000051310

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

**1.01.2025...31.12.2025**

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy:

- Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości ( tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 t.j. z późn. zm.)
- Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług ( Dz. U. z 2025 r., poz 775 t.j.. z późn. zm. )
- Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. z 2025 r., poz. 278 z późn. zm. )
- Zarządzenie nr 78/2020/QZ z dnia 28 grudnia 2020 r. Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości obowiązujących w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywalnym okresie używania dłuższym niż rok, przyjęto stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, będącym załącznikiem do ustawy podatkowej. Przyjęto zasadę amortyzacji liniowej.
- Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000 zł, które spełniają wymagania określone w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości nie są zaliczone do środków trwałych (traktowane są jak materiały). Koszt ich zakupu jest odpisywany w pełnej wartości o koszty w momencie przekazania ich do użytkowania a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je

ewidencją pozabilansową.

- Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo - wartościową materiałów i towarów, wycenia się w cenach zakupu.
- Do rozchodów materiałów z magazynu stosuje się metodę FIFO, z tym, że do rozchodów materiałów leczniczych (leki, opatrunki, odczynniki, środki techniczne) znajdujących się w magazynie apteki stosuje się zasadę „wg terminu przydatności do użycia”.
- Odpisy aktualizujące aktywa obrotowe – należności - dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych niefinansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych (półrocznych, nie później niż na dzień bilansowy) , zgodnie z regulaminem windykacji należności udzielanych świadczeń zdrowotnych.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy.
- Rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne koszty, straty oraz rezerwa na restrukturyzację wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Rezerwy tworzone są odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.
- Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

#### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na dzień bilansowy na koncie 860 "Wynik finansowy". Polega to na przeksięgowaniu na konto 860 wszystkich sald przychodów i kosztów z działalności operacyjnej, finansowej.

#### II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Bilans , Rachunek zysków i strat wariant porównawczy, Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia oraz informacji dodatkowej, obejmującej informacje i objaśnienia do sprawozdania.

#### II.8.4. Pozostałe

#### II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer      | Opis                                                                             | Stan na 31.12.2025   | Stan na 31.12.2024   |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|            | <b>Aktywa</b>                                                                    | <b>46 805 217,50</b> | <b>37 311 072,21</b> |
| A          | +Aktywa trwałe                                                                   | 30 311 379,58        | 20 708 800,03        |
| A.I        | +Wartości niematerialne i prawne                                                 | 25 979,36            | 113 447,28           |
| A.I.1      | +Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.2      | +Wartość firmy                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.I.3      | +Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 25 979,36            | 113 447,28           |
| A.I.4      | +Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| A.II       | +Rzeczowe aktywa trwałe                                                          | 30 285 400,22        | 20 595 352,75        |
| A.II.1     | +Środki trwałe                                                                   | 30 285 400,22        | 16 867 772,73        |
| A.II.1.A   | +grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 414 168,00           | 414 168,00           |
| A.II.1.B   | +budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 15 473 509,96        | 6 033 129,69         |
| A.II.1.C   | +urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 5 501 810,74         | 5 938 608,61         |
| A.II.1.D   | +środki transportu                                                               | 39 825,83            | 65 363,15            |
| A.II.1.E   | +inne środki trwałe                                                              | 8 856 085,69         | 4 416 503,28         |
| A.II.2     | +Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                 | 3 727 580,02         |
| A.II.3     | +Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III      | +Należności długoterminowe                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.1    | +Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.2    | +Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.3    | +Od pozostałych jednostek                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV       | +Inwestycje długoterminowe                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.1     | +Nieruchomości                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.2     | +Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3     | +Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.A   | +w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.A.1 | + udziały lub akcje                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.A.2 | + inne papiery wartościowe                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.A.3 | + udzielone pożyczki                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.A.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B   | +w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.1 | + udziały lub akcje                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.2 | + inne papiery wartościowe                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.3 | + udzielone pożyczki                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.B.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C   | +w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C.1 | + udziały lub akcje                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C.2 | + inne papiery wartościowe                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C.3 | + udzielone pożyczki                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.3.C.4 | + inne długoterminowe aktywa finansowe                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.4     | +Inne inwestycje długoterminowe                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V        | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V.1      | +Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V.2      | +Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| B          | +Aktywa obrotowe                                                                 | 16 493 837,92        | 16 602 272,18        |
| B.I        | +Zapasy                                                                          | 721 412,95           | 649 530,07           |
| B.I.1      | +Materiały                                                                       | 721 412,95           | 649 530,07           |
| B.I.2      | +Półprodukty i produkty w toku                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.I.3      | +Produkty gotowe                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| B.I.4      | +Towary                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| B.I.5      | +Zaliczki na dostawy i usługi                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II       | +Należności krótkoterminowe                                                      | 12 315 107,34        | 9 932 393,87         |

| Numer       | Opis                                                                                                          | Stan na 31.12.2025   | Stan na 31.12.2024   |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| B.II.1      | +Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.1.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.1.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.1.A.2  | + powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.1.B    | +inne                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2      | +Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.A.2  | + powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.2.B    | +inne                                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3      | +Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 12 315 107,34        | 9 932 393,87         |
| B.II.3.A    | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 12 179 220,39        | 9 819 651,67         |
| B.II.3.A.1  | + do 12 miesięcy                                                                                              | 12 179 220,39        | 9 819 651,67         |
| B.II.3.A.2  | + powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| B.II.3.B    | +z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 108 323,41           | 108 691,23           |
| B.II.3.C    | +inne                                                                                                         | 27 563,54            | 4 050,97             |
| B.II.3.D    | +dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III       | +Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 3 422 720,63         | 5 988 373,24         |
| B.III.1     | +Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 3 422 720,63         | 5 988 373,24         |
| B.III.1.A   | +w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.1 | + udziały lub akcje                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.2 | + inne papiery wartościowe                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.3 | + udzielone pożyczki                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.A.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B   | +w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B.1 | + udziały lub akcje                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B.2 | + inne papiery wartościowe                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B.3 | + udzielone pożyczki                                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.B.4 | + inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.C   | +środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 3 422 720,63         | 5 988 373,24         |
| B.III.1.C.1 | + środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                    | 3 422 720,63         | 5 988 373,24         |
| B.III.1.C.2 | + inne środki pieniężne                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.1.C.3 | + inne aktywa pieniężne                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| B.III.2     | +Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| B.IV        | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 34 597,00            | 31 975,00            |
| C           | +Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| D           | +Udziały (akcje) własne                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
|             | <b>Pasywa</b>                                                                                                 | <b>46 805 217,50</b> | <b>37 311 072,21</b> |
| A           | +Kapitał (fundusz) własny                                                                                     | 432 141,83           | 683 247,58           |
| A.I         | +Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                 | 9 711 636,61         | 9 711 636,61         |
| A.II        | +Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                           | 39 740,49            | 39 740,49            |
| A.II.1      | + nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III       | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| A.III.1     | + z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV        | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.1      | + tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| A.IV.2      | + na udziały (akcje) własne                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| A.V         | +Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                                | -9 060 828,72        | -9 739 832,46        |
| A.VI        | +Zysk (strata) netto                                                                                          | -258 406,55          | 671 702,94           |
| A.VII       | +Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| B           | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                                       | 46 373 075,67        | 36 627 824,63        |
| B.I         | +Rezerwy na zobowiązania                                                                                      | 3 620 000,00         | 3 620 000,00         |

| Numer       | Opis                                                                                            | Stan na 31.12.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| B.I.1       | +Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 0,00               | 0,00               |
| B.I.2       | +Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.I.2.A     | + długoterminowa                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.I.2.B     | + krótkoterminowa                                                                               | 0,00               | 0,00               |
| B.I.3       | +Pozostałe rezerwy                                                                              | 3 620 000,00       | 3 620 000,00       |
| B.I.3.A     | + długoterminowe                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.I.3.B     | + krótkoterminowe                                                                               | 3 620 000,00       | 3 620 000,00       |
| B.II        | +Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 2 259 447,57       | 3 669 515,61       |
| B.II.1      | +Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.II.2      | +Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3      | +Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 2 259 447,57       | 3 669 515,61       |
| B.II.3.A    | +kredyty i pożyczki                                                                             | 2 259 447,57       | 3 669 515,61       |
| B.II.3.B    | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.C    | +inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.D    | +zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00               | 0,00               |
| B.II.3.E    | +inne                                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| B.III       | +Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 15 850 802,51      | 14 244 226,42      |
| B.III.1     | +Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A.1 | + do 12 miesięcy                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.A.2 | + powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| B.III.1.B   | +inne                                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2     | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A.1 | + do 12 miesięcy                                                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.A.2 | + powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| B.III.2.B   | +inne                                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3     | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 15 830 203,43      | 13 772 304,34      |
| B.III.3.A   | +kredyty i pożyczki                                                                             | 1 410 068,04       | 1 410 068,04       |
| B.III.3.B   | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.C   | +inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.D   | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 2 923 678,36       | 2 780 306,54       |
| B.III.3.D.1 | + do 12 miesięcy                                                                                | 2 923 678,36       | 2 780 306,54       |
| B.III.3.D.2 | + powyżej 12 miesięcy                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.E   | +zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                         | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.F   | +zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00               | 0,00               |
| B.III.3.G   | +z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych  | 5 101 588,62       | 4 166 432,79       |
| B.III.3.H   | +z tytułu wynagrodzeń                                                                           | 6 385 816,95       | 5 406 445,51       |
| B.III.3.I   | +inne                                                                                           | 9 051,46           | 9 051,46           |
| B.III.4     | +Fundusze specjalne                                                                             | 20 599,08          | 471 922,08         |
| B.IV        | +Rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 24 642 825,59      | 15 094 082,60      |
| B.IV.1      | +Ujemna wartość firmy                                                                           | 0,00               | 0,00               |
| B.IV.2      | +Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                | 24 642 825,59      | 15 094 082,60      |
| B.IV.2.A    | + długoterminowe                                                                                | 24 642 825,59      | 15 094 082,60      |
| B.IV.2.B    | + krótkoterminowe                                                                               | 0,00               | 0,00               |

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer    | Opis                                                                                    | Za okres<br>01.01.2025...31.12.2025 | Za okres<br>01.01.2024...31.12.2024 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>121 878 044,84</b>               | <b>109 827 817,56</b>               |
|          | - od jednostek powiązanych                                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| A.I      | +Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 120 554 853,69                      | 108 695 641,43                      |
| A.II     | +Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 2 622,00                            | 328,28                              |
| A.III    | +Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 515 155,22                          | 438 293,32                          |
| A.IV     | +Przychody netto ze sprzedaży towarów                                                   | 805 413,93                          | 693 554,53                          |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>126 812 284,34</b>               | <b>109 561 838,46</b>               |
| B.I      | +Amortyzacja                                                                            | 2 701 594,48                        | 1 486 638,68                        |
| B.II     | +Zużycie materiałów i energii                                                           | 13 279 911,68                       | 11 246 774,74                       |
| B.III    | +Usługi obce                                                                            | 37 144 586,00                       | 30 897 610,81                       |
| B.IV     | +Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 2 140 922,34                        | 1 908 980,65                        |
|          | - podatek akcyzowy                                                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| B.V      | +Wynagrodzenia                                                                          | 59 825 882,21                       | 53 288 490,57                       |
| B.VI     | +Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 10 648 111,76                       | 9 783 609,39                        |
|          | - emerytalne                                                                            | 0,00                                | 0,00                                |
| B.VII    | +Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 265 861,94                          | 256 179,09                          |
| B.VIII   | +Wartość sprzedanych towarów                                                            | 805 413,93                          | 693 554,53                          |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                 | <b>-4 934 239,50</b>                | <b>265 979,10</b>                   |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   | <b>5 290 881,47</b>                 | <b>4 472 823,37</b>                 |
| D.I      | +Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| D.II     | +Dotacje                                                                                | 2 594 900,56                        | 1 408 756,75                        |
| D.III    | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| D.IV     | +Inne przychody operacyjne                                                              | 2 695 980,91                        | 3 064 066,62                        |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      | <b>311 966,09</b>                   | <b>3 621 538,84</b>                 |
| E.I      | +Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                                | 0,00                                |
| E.II     | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| E.III    | +Inne koszty operacyjne                                                                 | 311 966,09                          | 3 621 538,84                        |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>44 675,88</b>                    | <b>1 117 263,63</b>                 |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                              | <b>135 185,66</b>                   | <b>171 522,46</b>                   |
| G.I      | +Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| G.I.A    | +od jednostek powiązanych, w tym:                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| G.I.B    | +od jednostek pozostałych, w tym:                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| G.II     | +Odsetki, w tym:                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - od jednostek powiązanych                                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| G.III    | +Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w jednostkach powiązanych                                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| G.IV     | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| G.V      | +Inne                                                                                   | 135 185,66                          | 171 522,46                          |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                 | <b>438 268,09</b>                   | <b>617 083,15</b>                   |
| H.I      | +Odsetki, w tym:                                                                        | 438 268,09                          | 617 083,15                          |
|          | - dla jednostek powiązanych                                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| H.II     | +Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                                | 0,00                                |
|          | - w jednostkach powiązanych                                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| H.III    | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| H.IV     | +Inne                                                                                   | 0,00                                | 0,00                                |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                     | <b>-258 406,55</b>                  | <b>671 702,94</b>                   |

| Numer | Opis                                                          | Za okres                | Za okres                |
|-------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|       |                                                               | 01.01.2025...31.12.2025 | 01.01.2024...31.12.2024 |
| J     | Podatek dochodowy                                             | 0,00                    | 0,00                    |
| K     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00                    | 0,00                    |
| L     | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | -258 406,55             | 671 702,94              |

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer      | Opis                                                                                                           | Za okres<br>01.01.2025...31.12.2025 | Za okres<br>01.01.2024...31.12.2024 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| I          | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                        | <b>683 247,58</b>                   | <b>29 921,81</b>                    |
| I.a        | + zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| I.b        | + korekty błędów                                                                                               | 7 300,80                            | -18 377,17                          |
| II         | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                          | <b>690 548,38</b>                   | <b>11 544,64</b>                    |
| II.a       | +Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                               | 9 711 636,61                        | 9 711 636,61                        |
| II.a.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.a.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| II.a.1.1.a | +/- wydania udziałów (emisji akcji)                                                                            | 0,00                                | 0,00                                |
| II.a.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.a.1.2.a | +/- umorzenia udziałów (akcji)                                                                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| II.a.2     | +Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                 | 9 711 636,61                        | 9 711 636,61                        |
| II.b       | +Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                                 | 39 740,49                           | 39 740,49                           |
| II.b.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                         | 0,00                                | 0,00                                |
| II.b.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| II.b.1.1.a | +/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                   | 0,00                                | 0,00                                |
| II.b.1.1.b | +/- podziału zysku (ustawowo)                                                                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| II.b.1.1.c | +/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| II.b.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.b.1.2.a | +/- pokrycia straty                                                                                            | 0,00                                | 0,00                                |
| II.b.2     | +Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                          | 39 740,49                           | 39 740,49                           |
| II.c       | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00                                | 0,00                                |
| II.c.1     | +Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| II.c.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| II.c.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.c.1.2.a | +/- zbycia środków trwałych                                                                                    | 0,00                                | 0,00                                |
| II.c.2     | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| II.d       | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                                    | 0,00                                | 0,00                                |
| II.d.1     | +Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| II.d.1.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| II.d.1.2   | -zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.d.2     | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e       | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                                              | -9 068 129,52                       | -9 721 455,29                       |
| II.e.1     | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.1.1   | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.1.2   | + korekty błędów                                                                                               | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.2     | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                         | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.2.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.2.1.a | +/- podziału zysku z lat ubiegłych                                                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.2.2   | -zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.3     | +Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                         | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.4     | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                                     | -9 068 129,52                       | -9 721 455,29                       |
| II.e.4.1   | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.4.2   | + korekty błędów                                                                                               | 7 300,80                            | -18 377,17                          |
| II.e.5     | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                       | -9 060 828,72                       | -9 739 832,46                       |
| II.e.5.1   | +zwiększenie (z tytułu)                                                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.5.1.a | +/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.5.2   | -zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| II.e.6     | +Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                       | -9 060 828,72                       | -9 739 832,46                       |

| Numer  | Opis                                                                                      | Za okres                | Za okres                |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        |                                                                                           | 01.01.2025...31.12.2025 | 01.01.2024...31.12.2024 |
| II.e.7 | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                           | -9 060 828,72           | -9 739 832,46           |
| II.f   | +Wynik netto                                                                              | -258 406,55             | 671 702,94              |
| II.f.1 | +zysk netto                                                                               | 0,00                    | 671 702,94              |
| II.f.2 | -strata netto                                                                             | -258 406,55             | 0,00                    |
| II.f.3 | -odpisy z zysku                                                                           | 0,00                    | 0,00                    |
| III    | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                            | 432 141,83              | 683 247,58              |
| IV     | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 432 141,83              | 683 247,58              |

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer      | Opis                                                                                | Za okres<br>01.01.2025...31.12.2025 | Za okres<br>01.01.2024...31.12.2024 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>A</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                     | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| A.I        | +Zysk (strata) netto                                                                | -258 406,55                         | 671 702,94                          |
| A.II       | +Korekty razem                                                                      | 6 171 805,05                        | 5 773 180,07                        |
| A.II.1     | +Amortyzacja                                                                        | 2 701 594,48                        | 1 486 638,68                        |
| A.II.2     | +Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| A.II.3     | +Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                            | 0,00                                | 0,00                                |
| A.II.4     | +Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                         | 0,00                                | 0,00                                |
| A.II.5     | +Zmiana stanu rezerw                                                                | 0,00                                | -800 000,00                         |
| A.II.6     | +Zmiana stanu zapasów                                                               | -73 048,60                          | -89 538,91                          |
| A.II.7     | +Zmiana stanu należności                                                            | -2 382 713,47                       | 824 522,07                          |
| A.II.8     | +Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów         | 1 606 576,09                        | 2 612 421,04                        |
| A.II.9     | +Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                            | 4 310 930,02                        | 1 745 053,96                        |
| A.II.10    | +Inne korekty                                                                       | 8 466,53                            | -5 916,77                           |
| A.III      | +Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)                      | 5 913 398,50                        | 6 444 883,01                        |
| <b>B</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| B.I        | +Wpływy                                                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.1      | +Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych        | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.2      | +Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne             | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3      | +Z aktywów finansowych, w tym:                                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3.A    | +w jednostkach powiązanych                                                          | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3.B    | +w pozostałych jednostkach                                                          | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3.B.1  | + zbycie aktywów finansowych                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3.B.2  | + dywidendy i udziały w zyskach                                                     | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3.B.3  | + spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3.B.4  | + odsetki                                                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.3.B.5  | + inne wpływy z aktywów finansowych                                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| B.I.4      | +Inne wpływy inwestycyjne                                                           | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II       | +Wydutki                                                                            | 7 068 983,07                        | 3 314 375,07                        |
| B.II.1     | +Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych       | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II.2     | +Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                    | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II.3     | +Na aktywa finansowe, w tym:                                                        | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II.3.A   | +w jednostkach powiązanych                                                          | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II.3.B   | +w pozostałych jednostkach                                                          | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II.3.B.1 | + nabycie aktywów finansowych                                                       | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II.3.B.2 | + udzielone pożyczki długoterminowe                                                 | 0,00                                | 0,00                                |
| B.II.4     | +Inne wydatki inwestycyjne                                                          | 0,00                                | 0,00                                |
| B.III      | +Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                      | -7 068 983,07                       | -3 314 375,07                       |
| <b>C</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                      | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                         |
| C.I        | +Wpływy                                                                             | 0,00                                | 2 000 000,00                        |
| C.I.1      | +Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopl.do.k. | 0,00                                | 0,00                                |
| C.I.2      | +Kredyty i pożyczki                                                                 | 0,00                                | 2 000 000,00                        |
| C.I.3      | +Emisja dłużnych papierów wartościowych                                             | 0,00                                | 0,00                                |
| C.I.4      | +Inne wpływy finansowe                                                              | 0,00                                | 0,00                                |
| C.II       | +Wydutki                                                                            | 1 410 068,04                        | 1 118 401,35                        |
| C.II.1     | +Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                  | 0,00                                | 0,00                                |
| C.II.2     | +Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                      | 0,00                                | 0,00                                |
| C.II.3     | +Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku            | 0,00                                | 0,00                                |
| C.II.4     | +Spłaty kredytów i pożyczek                                                         | 1 410 068,04                        | 1 118 401,35                        |
| C.II.5     | +Wykup dłużnych papierów wartościowych                                              | 0,00                                | 0,00                                |

| Numer  | Opis                                                           | Za okres                |                         |
|--------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        |                                                                | 01.01.2025...31.12.2025 | 01.01.2024...31.12.2024 |
| C.II.6 | +Z tytułu innych zobowiązań finansowych                        | 0,00                    | 0,00                    |
| C.II.7 | +Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego       | 0,00                    | 0,00                    |
| C.II.8 | +Odsetki                                                       | 0,00                    | 0,00                    |
| C.II.9 | +Inne wydatki finansowe                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| C.III  | +Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)    | -1 410 068,04           | 881 598,65              |
| D      | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b> | <b>-2 565 652,61</b>    | <b>4 012 106,59</b>     |
| E      | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|        | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 0,00                    | 0,00                    |
| F      | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                     | <b>5 988 373,24</b>     | <b>1 976 266,65</b>     |
| G      | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>       | <b>3 422 720,63</b>     | <b>5 988 373,24</b>     |
|        | - o ograniczonej możliwości dysponowania                       | 0,00                    | 0,00                    |

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.**

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

Załączony plik: infdodkor2025.pdf

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

| Numer | Opis                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Rok bieżący    |                                                    | Rok poprzedni  |                                                    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych<br>Z innych źródeł przychodu | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych<br>Z innych źródeł przychodu |
| A.    | Zysk / strata                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -258 406,55    | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| B.    | Przychody zwolnione z opodatkowania                                                                                                                                                                                                                                                                        | 14 737 953,29  | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| B.1.  | Dotacje otrzymane z budżetu państwa i JST (samorządy)<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.                                                                                                                                                                                                       | 13 967 555,81  | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| B.2.  | Otrzymane dofinansowanie ze środków EFRR<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 53 Lit.                                                                                                                                                                                                                    | 722 205,48     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| B.3.  | Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od któ<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.  | 48 192,00      | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| C.    | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                                                                                                                                                                     | 2 356 466,55   | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| C.1.  | Przychód z RMP współmiernie do amortyzacji<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3e Pkt Lit.                                                                                                                                                                                                                    | 2 353 930,86   | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| C.2.  | Rozwiązane odpisy aktualizujące należności<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4e Lit.                                                                                                                                                                                                                  | 1 755,73       | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| C.3.  | Naliczone a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności<br>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.                                                                                                                                                                                               | 779,96         | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| D.    | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych                                                                                                                                                                                                                              | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.    | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów                                                                                                                                                                                                                                                          | 5 004 696,44   | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.1.  | Kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 19 Lit.                                                                                                                                                                                                | 3 632,04       | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.2.  | Wierzytelności odpisane jako przedawnione<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 20 Lit.                                                                                                                                                                                                                   | 1 755,73       | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.3.  | Zapłacone kary za wady w usługach, wypłacane renty (odbiorcy, NFZ)<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 22 Lit.                                                                                                                                                                                          | 56 004,00      | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.4.  | Poniesione koszty reprezentacji<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.                                                                                                                                                                                                                             | 4 440,74       | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.5.  | Poniesione koszty PFRON<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.                                                                                                                                                                                                                                     | 42 303,00      | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.6.  | Amortyzacja ST i WNIP od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie ST i WNIP, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek form<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit. | 2 353 930,86   | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.7.  | Koszty stażystów, rezydentów sfinansowane dotacjami<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.                                                                                                                                                                                                         | 1 652 079,19   | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |

| Numer | Opis                                                                                                                                                           | Rok bieżący    |                                                    | Rok poprzedni  |                                                    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|
|       |                                                                                                                                                                | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych<br>Z innych źródeł przychodu | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych<br>Z innych źródeł przychodu |
| E.8.  | Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji ,<br>dofinansowań<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.                                          | 382 249,40     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| E.9.  | Nieodpłatnie otrzymane materiały NKUP<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.                                                                           | 508 301,48     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| F.    | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów                                                                                                              | 342 903,15     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| F.1.  | Odpisy aktualizujące wartość należności<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26a Lit.                                                                        | 105 370,15     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| F.2.  | Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym<br>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.                                                            | 237 533,00     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| G.    | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w<br>latach ubiegłych                                                                                    | 338 936,29     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| G.1.  | Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a<br>bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z<br>art.16.1.p.57<br>Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4g Pkt Lit. | 338 936,29     | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| H.    | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                         | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| I.    | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                             | 12 195 323,22  | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| I.1.  | Przychody z dotacji nie ujmowane w przychodach, które<br>należy dodać<br>Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.                                           | 12 195 323,22  | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| J.    | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                                    | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |
| K.    | Podatek dochodowy                                                                                                                                              | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       | 0,00           | 0,00<br>0,00                                       |

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Aneta

Jerzmanowska

Elektronicznie podpisany  
przez Aneta  
Jerzmanowska  
Data: 2026.05.14 12:12:25  
+02'00'

Data i podpis

Kierujący jednostką

Łukasz

Michalak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Łukasz Michalak  
Data: 2026.05.14  
12:11:55 +02'00'

Data i podpis



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

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

1.1)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji finansowych, zawierający stan tych aktów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

|     |                                                     | Suma          | Grunty     | Budynki, lokale i<br>obiek.inż.lądowej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwale |
|-----|-----------------------------------------------------|---------------|------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 1   | Wartość brutto<br>na początek<br>roku               | 48 943 741,26 | 414 168,00 | 12 078 863,74                          | 9 115 936,71                          | 482 668,71           | 26 852 104,10         |
| 2   | Zwiększenia                                         | 16 494 231,71 | 0,00       | 10 241 499,87                          |                                       | 0,00                 | 6 252 731,84          |
| 3   | Zmniejszenia                                        | 793 113,21    | 0,00       | 462 477,65                             | 6 100,80                              | 0,00                 | 324 534,76            |
|     | Likwidacja                                          | 330 635,56    | 0,00       |                                        | 6 100,80                              | 0,00                 | 324 534,76            |
|     | Sprzedaż                                            | 0,00          | 0,00       | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  |
|     | Inne<br>zmniejszenia                                | 462 477,65    |            | 462 477,65                             |                                       |                      |                       |
|     | Spisanie<br>inwestycji w<br>obcym środku<br>trwałym | 0,00          | 0,00       | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  |
| 4   | Wartość brutto<br>na koniec roku                    | 64 644 859,76 | 414 168,00 | 21 857 885,96                          | 9 109 835,91                          | 482 668,71           | 32 780 301,18         |
| 5   | Skumulowana<br>amortyzacja<br>na początek<br>roku   | 32 075 968,53 | 0,00       | 6 045 734,05                           | 3 177 328,10                          | 417 305,56           | 22 435 600,82         |
| 6.  | Umorzenie za<br>okres(6.1-6.2)                      | 2 660 646,21  | 0,00       | 385 161,59                             | 436 797,87                            | 25 537,32            | 1 813 149,43          |
| 6.1 | Zwiększenia                                         | 2 660 646,21  | 0,00       | 385 161,59                             | 436 797,87                            | 25 537,32            | 1 813 149,43          |
|     | Umorzenia<br>bieżące                                | 2 660 646,21  | 0,00       | 385 161,59                             | 436 797,87                            | 25 537,32            | 1 813 149,43          |
|     | Pozostałe                                           | 0,00          | 0,00       | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  |
| 6.2 | Zmniejszenia                                        | 377 155,20    | 0,00       | 46 519,64                              | 6 100,80                              | 0,00                 | 324 534,76            |
|     | Sprzedaż                                            | 0,00          | 0,00       | 0,00                                   | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  |
|     | Likwidacja                                          | 377 155,20    | 0,00       | 0,00                                   | 6 100,80                              | 0,00                 | 324 534,76            |
|     | Inne<br>zmniejszenia                                | 0,00          | 0,00       | 46 519,64                              | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  |
| 7   | Skumulowana<br>amortyzacja<br>na koniec<br>okresu   | 34 359 459,54 | 0,00       | 6 384 376,00                           | 3 608 025,17                          | 442 842,88           | 23 924 215,49         |
| 8   | Wartość netto<br>na koniec<br>okresu                | 30 285 400,22 | 414 168,00 | 15 473 509,96                          | 5 501 810,74                          | 39 825,83            | 8 856 085,69          |

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

|     |                                                  | Wartości niematerialne<br>i prawne |
|-----|--------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1   | Wartość brutto na<br>początek roku               | 2 804 471,62                       |
| 2   | Zwiększenia                                      | 0,00                               |
| 3   | Zmniejszenia                                     | 0,00                               |
|     | Likwidacja                                       | 0,00                               |
|     | Sprzedaż                                         | 0,00                               |
|     | Spisanie inwestycji<br>w obcym środku<br>trwałym | 0,00                               |
| 4   | Wartość brutto na<br>koniec roku                 | 2 804 471,62                       |
| 5   | Skumulowana<br>amortyzacja na<br>początek roku   | 2 691 024,34                       |
| 6.  | Umorzenie za<br>okres(6.1-6.2)                   | 87 467,92                          |
| 6.1 | Zwiększenia                                      | 87 467,92                          |
|     | Umorzenia bieżące                                | 87 467,92                          |
|     | Pozostałe                                        | 0,00                               |
| 6.2 | Zmniejszenia                                     | 0,00                               |
|     | Sprzedaż                                         | 0,00                               |
|     | Likwidacja                                       | 0,00                               |
|     | Inne zmniejszenia                                | 0,00                               |
| 7   | Skumulowana<br>amortyzacja na<br>koniec okresu   | 2 778 492,26                       |
| 8   | Wartość netto na<br>koniec okresu                | 25 979,36                          |

1.2.)

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

- nie dotyczy

1.3.)

Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy , a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego w art. 33 ust 3

- nie dotyczy

1.4.)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - 414 168,00 zł

1.5.)

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – 0,00 zł

## *Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego*

1.6)

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - nie dotyczy

1.7)

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

|                                                                 |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| Odpisy aktualizujące bilans otwarcia                            | 302 640,55 |
| Utworzenie rezerwy na odpis należności                          | 105 370,15 |
| Rozwiązanie (zapłata należności)                                | -9 297,23  |
| Rozwiązanie (korekta należności)                                |            |
| Rozwiązanie (spisanie należności w koszty uzyskania przychodów) |            |
| Odpisy aktualizujące należności                                 | - 1 755,73 |
| Bilans zamknięcia                                               | 396 957,74 |

1.8)

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

1.9)

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

| Treść informacji             | Rodzaj funduszu     |                  | Razem               |
|------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                              | założycielski       | zakładu          |                     |
| Stan na początek okresu      | 9.711.636,61        | 39.740,49        | 9.751.377,10        |
| Zwiększenia                  |                     |                  |                     |
| Zmniejszenia                 |                     |                  |                     |
| <b>Stan na koniec okresu</b> | <b>9.711.636,61</b> | <b>39.740,49</b> | <b>9.751.377,10</b> |

1.10)

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;  
- nie dotyczy

1.11)

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

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

|                                                                                              |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Stan rezerw na początek roku obrotowego</b>                                               | <b>3 922 640,55</b> |
| w tym:                                                                                       |                     |
| rezerwy na należności                                                                        | 302 640,55          |
| rezerwa na zobowiązania                                                                      | 3 620 000,00        |
| <b>Rozwiązanie rezerw</b>                                                                    | <b>302 640,55</b>   |
| w tym:                                                                                       |                     |
| rozwiązanie rezerw na należności z tytułu przeksięgowania na odpisy aktualizujące należności | 302 640,55          |
| rozwiązanie rezerw na zobowiązania z lat ubiegłych                                           | -                   |
| sprawie roszczeń pracowniczych                                                               |                     |
| <b>Zwiększenie rezerw</b>                                                                    | <b>0,00</b>         |
| w tym:                                                                                       |                     |
| rezerwa na zobowiązania                                                                      |                     |
| (art. 35d ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r)                                        |                     |
| na przyszłe świadczenia wymagalne w wyniku niekorzystanych rozstrzygnięć procesowych         |                     |
| <b>Stan rezerw na koniec roku obrachunkowego</b>                                             | <b>3 620 000,00</b> |

1.12)

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **2 259 447,57 zł**

|                            |   |              |
|----------------------------|---|--------------|
| a) do 1 roku               | - | 1 410 068,04 |
| b) powyżej 1 roku do 3 lat | - | 836 802,53   |
| c) powyżej 3 lat do 5 lat  | - | 12 577,00    |
| d) powyżej 5 lat           | - |              |

1.13)

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

(ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ),

- nie dotyczy

1.14)

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

| Treść/rodzaj kosztów      | Stan na:                       |                               |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                           | Pierwszy dzień roku obrotowego | Ostatni dzień roku obrotowego |
| <b>Rozliczenia czynne</b> |                                |                               |
| w tym :                   |                                |                               |
| ▪ z tytułu ubezpieczeń    | 31 975,00                      | 34 597,00                     |

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

| Treść/rodzaj kosztów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Stan na:                       |                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Pierwszy dzień roku obrotowego | Ostatni dzień roku obrotowego |
| <b>Rozliczenia bierne</b><br>w tym : <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <b>zmniejszenie</b> z tytułu rozliczonej amortyzacji od środków trwałych ujętych na przychodach międzyokresowych w kwocie <b>2 353 930,86 zł</b></li> <li>▪ <b>zmniejszenie</b> - rozliczenie otrzymanych środków z tytułu rozliczenia transz dotacji dot. projektu: Rehabilitacja Medyczna w Zakresie Chorób Narządu Ruchu – „Zadbaj o swoje ciało – to jedyne miejsce w którym mieszkasz” nr um.RELD.08.04IZ.00-0049/24-00 z dnia 07.10.2024 r. <b>382 249,40 zł</b></li> <li>▪ <b>zmniejszenie</b> - rozliczenie otrzymanej dotacji z Ministerstwa Zdrowia na wynagrodzenia dla lekarzy rezydentów – <b>1 348 358,16 zł</b>,</li> <li>▪ <b>zmniejszenie</b> – uznanie na pozostałe wyposażenie w ramach otrzymanej dotacji rzeczowej od Powiatu Łęczyckiego na zadanie pn. „Modernizacja Infrastruktury Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy” mebli i sprzętu komputerowego – <b>462 477,65 zł</b></li> <li>▪ <b>zwiększenie</b>- z tytułu otrzymanej dotacji w związku z realizacją projektu pn. „Modernizacja i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oraz przebudowa i doposażenie pracowni diagnostycznych z nim współpracujących w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy umowa nr DOI/FM/SMPL/151/MDSOR/2023/299/266 z dnia 20.11.2023 r. – <b>6 417 000,00 zł</b>,</li> <li>▪ <b>zwiększenie</b> - dotacji z Ministerstwa Zdrowia na wynagrodzenia dla lekarzy rezydentów – <b>1 239 644,79 zł</b></li> <li>▪ <b>zwiększenie</b> w związku z przekazaniem zakończonej inwestycji przez Powiat Łęczycki pn. „Modernizacja Infrastruktury Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy” - <b>5 673 476,62 zł</b></li> <li>▪ <b>zwiększenie</b> w związku z przekazaniem środków z jednostek samorządu terytorialnego z terenu Powiatu Łęczyckiego oraz Fundacji Dobry Szpital w Łęczycy na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie kuchni szpitalnej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy” – <b>203 176,17 zł</b></li> <li>▪ <b>zwiększenie</b> – przekazanie środka trwałego z WOŚP – aparatu do rozmnażania osocza – <b>24 192,00 zł</b>,</li> <li>▪ <b>zwiększenie</b> – otrzymanie dotacji dot. projektu: Rehabilitacja Medyczna w Zakresie Chorób Narządu Ruchu – „Zadbaj o swoje ciało – to jedyne miejsce w którym mieszkasz” nr um.RELD.08.04IZ.00-0049/24-00 z dnia 07.10.2024 r – <b>538 269,48 zł</b></li> </ul> | <b>15 094 082,60</b>           | <b>24 642 825,59</b>          |

1.15)

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

1.16)

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;  
- nie dotyczy

1.17)

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: - nie dotyczy

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku: - nie dotyczy

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym: - nie dotyczy

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; - zmiany w kapitale ( funduszu ) własnym przedstawiono w załączonym do sprawozdania „ Zestawieniu zmian w kapitale ( funduszu ) własnym ”

1.18)

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

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2019 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2386 i 2243).

- 0,00 zł.

2.1.)

Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie , z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

| Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)     | z tego:               |                     |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                            | sprzedaż krajowa      | sprzedaż na eksport |
| 1.usług                                    | 120 554 853,69        |                     |
| 2.towarów                                  | 805 413,93            |                     |
| 3.obroty wewnętrzne                        | 515 155,22            |                     |
| 4.zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych. | 2 622,00              |                     |
| <b>Razem</b>                               | <b>121 878 044,84</b> |                     |

2.2)

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych **126 812 284,34 zł**

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| a) amortyzacji                      | 2 701 594,48  |
| b) zużycia materiałów i energii,    | 13 279 911,68 |
| c) usług obcych,                    | 37 144 586,00 |
| d) podatków i opłat,                | 2 140 922,34  |
| e) wynagrodzeń,                     | 59 825 882,21 |
| f) ubezpieczeń i innych świadczeń,  | 10 648 111,76 |
| g) pozostałych kosztów rodzajowych, | 265 861,94    |
| h) wartość sprzedanych towarów      | 805 413,93    |

w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – nie dotyczy

2.3)

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;  
- nie dotyczy

2.4)

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;  
- nie dotyczy

2.5)

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;  
- nie dotyczy

2.6)

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysku, straty) brutto:

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego*

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i>                     | <i>Kwota</i>          |
|------------|---------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Przychody ogółem</b>                     | <b>127 304 111,97</b> |
|            | a) przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 121 878 044,84        |
|            | b) pozostałe przychody operacyjne           | 5 290 881,47          |
|            | c) przychody finansowe                      | 135 185,66            |
|            | d) zyski nadzwyczajne                       | 0,00                  |
| <b>2.</b>  | <b>Wylączenia z przychodów</b>              | <b>2 356 466,55</b>   |
| <b>3.</b>  | <b>Zwiększenia przychodów</b>               | <b>12 195 323,22</b>  |
| <b>4.</b>  | <b>Dochód zwolniony art.17 ust.1</b>        | <b>14 737 953,29</b>  |
| <b>5.</b>  | <b>Przychody podlegające opodatkowaniu</b>  | <b>122 405 015,35</b> |
|            |                                             |                       |
| <b>6.</b>  | <b>Koszty ogółem</b>                        | <b>127 562 518,52</b> |
|            | a) koszty działalności operacyjnej          | 126 812 284,34        |
|            | b) pozostałe koszty operacyjne              | 311 966,09            |
|            | c) koszty finansowe                         | 438 268,09            |
|            | d) straty nadzwyczajne                      | 0,00                  |
|            | e) koszty międzyokresowe                    | 0,00                  |
| <b>6.</b>  | <b>Wylączenia z kosztów</b>                 | <b>5 347 599,59</b>   |
| <b>7.</b>  | <b>Zwiększenia kosztów</b>                  | <b>338 936,29</b>     |
| <b>8.</b>  | <b>Koszty uzyskania przychodów</b>          | <b>122 553 855,22</b> |
|            |                                             |                       |
| <b>10.</b> | <b>Dochód podatkowy/strata</b>              | <b>-148 839,87</b>    |
| <b>11.</b> | <b>Straty z lat ubiegłych</b>               | <b>0,00</b>           |
| <b>12.</b> | <b>Podatek wg stawki 19%</b>                | <b>0,00</b>           |

2.7)

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym ;  
- nie dotyczy

2.8)

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; - nie dotyczy

2.9)

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.  
- nie dotyczy

2.10)

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

W roku 2025 struktura osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w dużym stopniu dotyczyła bieżącej działalności szpitala. Otrzymane przychody o charakterze incydentalnym obejmowały przede wszystkim działalność inwestycyjną. Dodatkowe środki zarówno w formie dotacji finansowej, jak i rzeczowej zwiększyły wartość przychodów rozliczanych w czasie odnoszonych na rozliczenia międzyokresowe, wskutek których wzrosła wartość amortyzacji w porównaniu do roku ubiegłego. Przyznane i otrzymane dofinansowania miały istotny wpływ na poprawę infrastruktury szpitala i wzrost wartości środków trwałych.

**Poniesione nakłady inwestycyjne w ramach otrzymanych dotacji obejmowały:**

| Lp. | Rodzaj zadania                                                                                                                                                                    | Planowana kwota | Poniesione nakłady | Źródło finansowania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | "Modernizacja i doposażenie szpitalnego oddziału ratunkowego oraz przebudowa i doposażenie pracowni diagnostycznych z nim współpracujących w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy" | 12 478 162,09   | 12 478 162,08      | Ministerstwo Zdrowia - 12 462 999,99 Umowa nr DOI/FM/SMPL/151/MDSOR/2023/299/266 z dnia 20.11.2023 r. w ramach programu inwestycyjnego w zakresie zadań polegających na modernizacji, przebudowie lub doposażeniu szpitalnych oddziałów ratunkowych (SOR) lub pracowni diagnostycznych ZOZ w Łęczycy - 15 162,09 zł                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2.  | Wypośażenie kuchni szpitalnej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy                                                                                                               | 330 615,28      | 330 615,28         | Wartość inwestycji 330 615,28 zł<br>"Wypośażenie Kuchni Szpitalnej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy" sfinansowano z dotacji jednostek samorządu terytorialnego, Fundacji Dobry Szpital oraz ze środków własnych<br>Powiat Łęczycki 25 000,00<br>Miasto Łęczycy 50 000,00<br>Gmina Łęczycy 30 000,00<br>Gmina Świnice Warckie 20 000,00<br>Gmina Góra Św. Małgorzaty 20 000,00<br>Gmina Piątek 20 000,00<br>Gmina Witonia 15 000,00<br>Gmina Grabów 25 000,00<br>Gmina Daszyna 20 000,00<br>Fundacja Dobry Szpital 24 000,00<br>Środki własne ZOZ w Łęczycy 81 615,28 |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

|    |                                                                                     |                      |                      |                                                                                       |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Modernizacja Infrastruktury ZOZ w Łęczycy zgodnie z PT 14/2025/PT z dnia 27/06/2025 | 5 673 476,62         | 5 673 476,62         | Inwestycja sfinansowana przez Powiat Łęczycki<br>Wartość inwestycji – 5 673 476,62 zł |
|    | <b>RAZEM</b>                                                                        | <b>18 482 253,99</b> | <b>18 482 253,98</b> |                                                                                       |

Łączna wartość **18 482 253,98** zł stanowi **12 711 999,99** zł z dotacji otrzymanych w formie finansowej, **5 673 476,62** zł z dotacji w formie rzeczowej oraz **96 777,37** zł środków własnych Szpitala.

**Poniesione nakłady incydentalne z środków własnych ZOZ w Łęczycy w 2025 r.**

| Lp. | Rodzaj zadania                                                                              | Planowana kwota | Poniesione nakłady | Źródło finansowania                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------------------|
| 1.  | Audiometr diagnostyczny BELL Plus                                                           | 12 602,63       | 12 602,63          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 12 602,63 |
| 2.  | Łóżko porodowe M2-DXS                                                                       | 25 380,00       | 25 380,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 25 380,00 |
| 3.  | Inkubator otwarty Atom Sunflower                                                            | 59 980,00       | 59 980,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 59 980,00 |
| 4.  | Piła strzałowa z przełącznikiem                                                             | 15 552,00       | 15 552,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 15 552,00 |
| 5.  | Kosiarka samojezdna z osłoną stihl RTS112.12                                                | 18 000,00       | 18 000,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 18 000,00 |
| 6.  | Aparat PhysioGo 700C wielofunkcyjny                                                         | 14 399,00       | 14 399,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 14 399,00 |
| 7.  | Aparat do terapii polem magnetycznym                                                        | 13 916,50       | 13 916,50          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 13 916,50 |
| 8.  | Diatermia BTL-6000 Shortwave 400                                                            | 28 459,70       | 28 459,70          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 28 459,70 |
| 9.  | Holter H600 BTL-08 Rejestrator 12-kanalowy                                                  | 10 300,00       | 10 300,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 10 300,00 |
| 10. | Stół operacyjny OPTIMA z wyposażeniem                                                       | 115 209,00      | 115 209,00         | Środki własne ZOZ Łęczycy -115 209,00 |
| 11. | Autoklaw STATIM 5000 G4 WiFi                                                                | 21 900,00       | 21 900,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 21 900,00 |
| 12. | Autoklaw STATIM 5000 G4 WiFi                                                                | 21 900,00       | 21 900,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 21 900,00 |
| 13. | Defibrylator kliniczny + stojak jezdny                                                      | 28 188,00       | 28 188,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 28 188,00 |
| 14. | Stół do badań endoskopowych PULSE                                                           | 32 400,00       | 32 400,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 32 400,00 |
| 15. | Meble na wyposażenie gabinetów medycznych i administracyjnych - szafy, biurka, krzesła itp. | 160 452,90      | 160 452,90         | Środki własne ZOZ Łęczycy -160 452,90 |

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

|     |                                                                    |                     |                     |                                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 19. | Łóżka, materace i szafki przyłóżkowe                               | 104 388,20          | 104 388,20          | Środki własne ZOZ Łęczycy - 104 388,20  |
| 20. | Sprzęt komputerowy                                                 | 82 115,21           | 82 115,21           | Środki własne ZOZ Łęczycy – 82 115,21   |
| 21. | Klimatyzatory                                                      | 19 188,00           | 19 188,00           | Środki własne ZOZ Łęczycy – 19 188,00   |
| 22. | Sprzęt medyczny - pompy, ssaki, holtery, lampy bakteriobójcze itp. | 147 051,70          | 147 051,70          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 147 051,70  |
| 23. | Roboty budowlane na pododdziale urazowo-ortopedycznym              | 86 000,00           | 86 000,00           | Środki własne ZOZ w Łęczycy – 86 000,00 |
| 24. | Wymiana dwóch pionów kanalizacyjnych w budynku głównym szpitala    | 45 952,80           | 45 952,80           | Środki własne ZOZ Łęczycy – 45 952,80   |
| 25. | Wymiana rurociągu ciepłowniczego                                   | 129 980,00          | 129 980,00          | Środki własne ZOZ Łęczycy – 129 980,00  |
| 26. | Remont gabinetu zabiegowego na oddziale ginekologiczno-położniczym | 44 551,80           | 44 551,80           | Środki własne ZOZ Łęczycy – 44 551,80   |
|     |                                                                    |                     |                     |                                         |
|     | <b>RAZEM</b>                                                       | <b>1 237 867,44</b> | <b>1 237 867,44</b> |                                         |

Istotne znaczenie o charakterze incydentalnym mają utworzone rezerwy w latach ubiegłych na zobowiązania w kwocie 3 620 000,00 zł, które obejmują sprawy wiążące się z ryzykiem wystąpienia niekorzystnego dla ZOZ w Łęczycy rozstrzygnięcia postępowań sądowych. Rezerwa w kwocie 420 000,00 zł obejmuje sprawy cywilne. Natomiast rezerwa w kwocie 3 200 000,00 zł dotyczy spraw ze stosunku pracy istniejącego pomiędzy ZOZ w Łęczycy a personelem pielęgniarskim. Wartość rezerw oszacowano na 50% przyszłych świadczeń wymagalnych w wyniku niekorzystnych rozstrzygnięć procesowych w okresie od 01.07.2021 do 30.06.2023 dla 57 osób, które są w sporze. Procesy o nierówne traktowanie ze względu na wynagrodzenia są skomplikowane i wielopłaszczyznowe, a dostępne orzecznictwo niejednolite. Pomimo prawomocnego oddalenia powództwa w jednej ze spraw w I i II instancji – złożona została skarga kasacyjna do Sądu Najwyższego. Pozostałe sprawy pracownicze zostały zawieszone do czasu rozpoznania skargi kasacyjnej przez Sąd Najwyższy. Ewentualny niekorzystny wynik postępowań przed Sądem Pracy może niekorzystnie przełożyć się na możliwość dalszego funkcjonowania ZOZ w Łęczycy. W związku z zaistniałą sytuacją brak było podstaw w roku 2025 do rozwiązania rezerw utworzonych na potrzeby związane z zabezpieczeniem ewentualnych roszczeń.

### 2.11)

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

### 2.12)

wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

– nie dotyczy

3)

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny – nie dotyczy

4)

W okresie sprawozdawczym stanu środków pieniężnych zmniejszył się z kwoty 5 988 373,24 zł – na początek okresu do kwoty 3 422 720,63 zł na koniec okresu, który wynika z wprowadzonych działań inwestycyjnych opisanych w pkt. 2.10 oraz z niewspółmiernego wzrostu przychodów do ponoszonych kosztów. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. przedstawiony został jako oddzielne zestawienie i załączony do niniejszych informacji.

5) Informacje o:

5.1)

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

5.2)

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

5.3)

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;  
( etaty przeliczeniowe )

| wyszczególnienie              | Szpital i ambulatorium | Lecznictwo otwarte | OPD | Wieś | Suma          |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|-----|------|---------------|
| Lekarze medycyny              | 23,50                  | 4,50               |     | 1,5  | <b>29,50</b>  |
| mgr farmacji                  | 3                      |                    |     |      | <b>3,00</b>   |
| inny z wyższym wykształceniem | 16,00                  | 1,27               |     |      | <b>17,27</b>  |
| pielęgniarki                  | 161,50                 | 6,50               |     | 2    | <b>170,00</b> |

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

|                      |               |              |  |             |               |
|----------------------|---------------|--------------|--|-------------|---------------|
| Położne              | 28,00         | 2            |  |             | 30,00         |
| laboranci            | 24,35         |              |  |             | 24,35         |
| inny średni          | 13,60         |              |  |             | 13,60         |
| opiekunowie medyczni | 15,00         |              |  |             | 15,00         |
| rejestratorki        | 20,00         | 2,00         |  | 1           | 23,00         |
| nizszy personel      | 4             |              |  |             | 4,00          |
| administracja        | 31,25         |              |  |             | 31,25         |
| personel gospodarczy | 65,00         |              |  |             | 65,00         |
| personel techniczny  | 11,00         |              |  |             | 11,00         |
| <b>ogółem</b>        | <b>416,20</b> | <b>16,27</b> |  | <b>4,50</b> | <b>436,97</b> |

Stan na dzień 31.12.2025 w osobach 447 w tym 21 osób w niepełnym wymiarze.

Stan na dzień 31.12.2025 etatów przeliczeniowych 436,97

Stan na dzień 31.12.2025 umów cywilnoprawnych - 182

5.4)

Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno);

- nie dotyczy

5.5)

Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

- nie dotyczy

5.6)

Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – wynagrodzenie biegłego rewidenta wyłonionego w wyniku „zapytania o cenę” wynosi 6 700,00 zł. netto

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

6)

6.1)

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

\* korekta z tytułu błędnych księgowania w latach ubiegłych – 7 300,80 zł

Kwoty korekt nie mają znaczącego wpływu na ostateczny wynik finansowy jednostki

6.2)

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy po otrzymaniu istotnych informacji o zaistniałych zdarzeniach po dniu bilansowym, zgodnie z art. 54 ustawy o rachunkowości, dokonał stosownej korekty sprawozdania finansowego. Istotne zdarzenie, które wystąpiło dot. wypłaconych nadwykonań za rok 2025 w zakresie świadczeń nielimitowanych w związku z podpisanymi umowami z Narodowym Funduszem Zdrowia w dniach 16 i 24 kwietnia 2026 r. Na podstawie podpisanych umów szpital otrzymał środki za wykonane świadczenia nielimitowane w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej i wykonane świadczenia rehabilitacyjne dla osób z niepełnosprawnością w łącznej kwocie 1 315 654,73 zł oraz dokonał stosownej korekty sprawozdania finansowego.

W wyniku korekty sprawozdania finansowego za rok 2025 zmieniła się wartość:

przychodów netto ze sprzedaży na kwotę 121 878 044,84 ( przed korektą 120 562 390,11 zł )

należności krótkoterminowych na kwotę 12 315 107,34 zł ( przed korektą 10 999 452,61 zł )

wyniku finansowego netto – strata 258 406,55 zł ( przed korektą strata 1 574 061,28 zł ) .

wartość dodatnia funduszu własnego na kwotę 432 141,83 zł ( przed korektą wartość ujemna funduszu własnego na kwotę 883 512,90 zł ) .

Jednocześnie należy wskazać, że na dzień sporządzania korekty sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrachunkowy NFZ nie podjął decyzji w sprawie wypłaty nadwykonań za świadczenia limitowane. Łączna wartość wykonanych świadczeń limitowanych ponad wartość obowiązujących umów za rok 2025 stanowi kwotę ok. 2 800 000,00 zł i obejmuje: zrealizowane świadczenia na oddziale laryngologicznym - 1 350 000,00 zł , wykonane świadczenia w zakresie rehabilitacji 840 000,00 zł oraz świadczenia w ambulatoryjnej opiece psychiatrycznej 610 000,00 zł . Łączna wartość nie otrzymanych środków za wszystkie wykonane świadczenia limitowane miałyby istotne znaczenie na ostateczny kształt sprawozdania finansowego za rok 2025, a mianowicie wynik finansowy osiągnąłby wartość dodatnią, natomiast fundusz własny stanowiłby wyższą wartość niż obecnie, która pomniejszyłaby straty z lat ubiegłych. Poza tym środki za zrealizowane nadwykonania świadczeń limitowanych miałyby bezpośredni wpływ na poprawę bieżącej płynności, która w istotny sposób wiąże się z terminowym regulowaniem zobowiązań krótkoterminowych wobec kontrahentów, pracowników i pożyczkodawców.

6.3)

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

Przyjęto do prowadzenia ksiąg rachunkowych od 1 stycznia 2020 roku Zarządzenie nr 78/2020/QZ z dnia 28 grudnia 2020 r. Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy w sprawie ustalenia zasad rachunkowości obowiązujących w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy;

Przyjęto do prowadzenia od 30 grudnia 2022 roku Zarządzenie Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy nr 69/2022/QZ w sprawie ustalenia instrukcji gospodarki majątkiem trwałym,

inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Zespole Opieki Zdrowotnej

Przyjęto do prowadzenia od 04 listopada 2021 roku Zarządzenie Nr 55/2021 Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy z dnia 04 listopada 2021 roku w sprawie wprowadzenia regulaminu windykacji należności z tytułu udzielenia świadczeń zdrowotnych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy

6.4)

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

7.1)

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
- nie dotyczy

7.2)

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

- nie dotyczy

7.3)

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

- Jednostka nie posiada udziałów ani akcji w innych podmiotach.

7.4)

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych,

charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
  - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
  - wartość aktywów trwałych,
  - przeciętne roczne zatrudnienie.
- nie dotyczy.

7.5)

Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

7.6)

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

8.)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: nie dotyczy

8.1)

Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji
- nie dotyczy

8.2)

Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.
- nie dotyczy.

9.)

W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

- nie dotyczy

10.)

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

- Wszystkie informacje dotyczące sytuacji majątkowej i finansowej oraz wpływające na wynik finansowy jednostki zostały przedstawione w niniejszym opracowaniu.

*Łęczyca, dn. 14.05.2026 r.*

Aneta  
Jerzmano  
wska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Aneta Jerzmanowska  
Data: 2026.05.14  
12:01:40 +02'00'

Łukasz  
Michalak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Łukasz Michalak  
Data: 2026.05.14  
10:28:36 +02'00'



Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy  
ul. Zachodnia 6, 99-100 Łęczyca

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 R.**

Sporządził:

Bogdan Zegar  
Biegły rewident



**EUREKA AUDITING**  
Sp. z o.o.

ul. Wojciecha Korfantego 6, 61-407 Poznań  
[www.eurekaauditing.pl](http://www.eurekaauditing.pl)  
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 7780046078

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

Dla Rady Powiatu Łęczycy, Rady Społecznej i Kierownictwa Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy, ul. Zachodnia 6, 99-100 Łęczycy, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje wartość 46.805,2 tys. PLN oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r., wykazujący stratę w wysokości 258,4 tys. PLN, zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 251,1 tys. PLN, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r., który wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.565,7 tys. PLN oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy przepisami prawa oraz umową / statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o

biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z „Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, zwanym dalej „Kodeksem etyki”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 roku w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, ze zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania, kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki 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.

### **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi na sytuację finansową wynikającą ze sprawozdania finansowego**

Na wyrażenie naszej niepewności dotyczącej zagrożenia utrzymania płynności gwarantującej obsługę zadłużenia, wpływ mają następujące nasze ustalenia:

- ustalenie poziomu kapitału własnego na poziomie 432,1 tys. PLN,
- ustalenie bilansowej straty netto za okres obrotowy w kwocie 258,4 tys. PLN,
- ustalenie skumulowanej straty 9.319,2 tys. PLN,
- projekcje finansowe na lata 2026-2028.

W raporcie ekonomiczno-finansowym przedstawiono bieżącą i perspektywiczną prognozę działalności Szpitala. W punkcie II tego sprawozdania zawarto szczegółową analizę sytuacji na lata 2026 – 2028.

Nasza ocena dotycząca niepewności utrzymania płynności finansowej opiera się również na tej analizie. Z przedstawionych założeń wynika nieosiągnięcie rentowności z działalności Szpitala. Należy stwierdzić, że ujemna rentowność ma charakter utrwalony.

Jednocześnie możemy stwierdzić, że rozbieżność pomiędzy uzyskiwanymi wpływami z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu świadczonych usług medycznych, w porównaniu z rozliczonymi kosztami działalności Szpitala, wykazuje ujemne różnice w finansowaniu. Wskazać również należy, że to niedofinansowanie sprowadza się do niesystematycznego zwrotu nadpłat za nadwykonania usług leczniczych, niedoszacowanego poziomu skalkulowanej odpłatności za wykonane usługi planowe oraz braku pokrycia start z lat ubiegłych.

Po wykonanym badaniu, rozpoznaniach oraz ustaleniach dotyczących sprawozdania finansowego zobowiązani jesteśmy zasygnalizować powyższą ocenę dotyczącą sytuacji finansowej.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego kolejny raz. Nasza ocena sytuacji finansowej zwraca uwagę na kwestie przedstawione poniżej, które mają charakter powtarzalnych problemów:

- **Kapitały własne**

W roku obrachunkowym 2025 roku Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy osiągnął w prowadzonej działalności ujemny wynik finansowy w wysokości 258,4 tys. PLN. Ujawnione w sprawozdaniu niepokryte straty z lat ubiegłych wynoszą 9.060,8 tys. PLN.

Zaprezentowany poziom kapitałów własnych wynosi wartość dodatnią 432,1 tys. PLN. Jest to poziom, który wymaga dokonywania naszej oceny dotyczącej kontynuacji działalności w funkcjonowaniu Szpitala. Poziom kapitałów podstawowego i zapasowego wykazany w kwocie 9.751,4 tys. PLN. zostaje zmniejszony poprzez wykazane straty z lat ubiegłych w kwocie 9.060,8 tys. PLN i są one niepokryte. Nie zmieniamy naszego poglądu i oceny dotyczącej niepokrytych strat z lat ubiegłych, i uznajemy je jako niedobór w finansowaniu bieżącej działalności.

Niespełnienie posiadania wymagalnych kapitałów własnych wynikających z oceny sytuacji finansowej ma konsekwencje prawne oraz wpływa na trudności w bieżącym utrzymaniu płynności finansowej.

Sygnalizowany problem przenoszący się z takiej samej komunikacji z lat poprzednich, kolejny raz, przekłada się na obszar decyzji właścicielskich Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy.

- **Zobowiązania wymagalne**

W sprawozdaniu finansowym wykazano poziom zobowiązań wymagalnych w kwocie 15.830,2 tys. PLN. Zobowiązania te posiadają status wymagalności w krótkim okresie czasu w roku obrotowym 2026, gdyż dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek, zobowiązań handlowych, bieżących rozliczeń z tytułu wynagrodzeń oraz podatków. Płynny majątek obrotowy to należności bieżące oraz posiadane środki pieniężne w kwocie 15.737,8 tys. PLN. Z relacji powyższych wynika posiadane zabezpieczenie aktywami płynnymi wymagalnych zobowiązań.

- **Rezerwa na zobowiązania**

Wykazana kwota 3.620,0 tys. PLN w sprawozdaniu finansowym przeniosła się z poziomu zaprezentowanego w poprzednim roku obrachunkowym i wynika z konfliktu prawnego dotyczącego sporu o wynagrodzenie pracowników z Dyrekcją Szpitala, który ma dalej status procedowania w sądzie powszechnym.

- **Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Wpływ na wyniki finansowe i ich bieżącą poprawę mają rozliczenia międzyokresowe zaprezentowane jako przychody przyszłych okresów w kwocie 24.642,8 tys. PLN, które w trakcie rozliczania będą poprawiały wyniki finansowe, we współmierności z amortyzowanymi środkami trwałymi.

- **Finansowanie aktywów trwałych**

Stwierdzamy ponadto, że poziom posiadanych aktywów trwałych wynosi 30.311,4 tys. PLN i nie jest na właściwym poziomie finansowany kapitałami własnymi, gdyż kapitał podstawowy został całkowicie zniwelowany ponoszonymi stratami na działalności w latach ubiegłych. Jedynie przypisujemy współmierność z rozliczeniami międzyokresowymi biernymi.

Z otrzymanego raportu ekonomiczno-finansowego, który zawiera projekcję wyszacowanych przychodów z działalności wynika w dalszym ciągu niezbilansowanie efektów z ponoszonymi kosztami w latach 2026 – 2028. Szacowane skumulowane straty na te lata stanowią kwotę 24.924,9 tys. PLN. **Podnosimy ten fakt, kolejny raz, w aspekcie niepokrytych strat z lat poprzednich oraz przewidywanych strat w latach następnych jako znaczące zagrożenie finansowania działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej.**

Powyższe przedstawienie stanu faktycznego adresowane jest do Kierownictwa Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy oraz Powiatowego Organu Właścicielskiego, wagę zagadnień finansowych podnosi fakt społecznej odpowiedzialności jakim jest działalność w zakresie lokalnej roli lecznictwa powiatowego.

### **Odpowiedzialność Kierownictwa i Rady Społecznej za sprawozdanie finansowe**

Kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy oraz Członkowie Rady Społecznej są odpowiedzialni za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy przepisami prawa i umową / statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownictwo uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy jest odpowiedzialny za ocenę zdolności 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 Kierownictwo albo

zamierza dokonać likwidacji Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy oraz Członkowie Rady Społecznej są zobowiązani 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 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownictwo 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 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy 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 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy 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 Zespół Opieki Zdrowotnej w Łęczycy 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.

Przekazujemy Radzie Społecznej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej**

Na inne informacje składa się raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej, przygotowany zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej. Kierownik Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy sporządza i udostępnia raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

#### *Odpowiedzialność Kierownictwa i Rady Społecznej*

Kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy jest odpowiedzialne za sporządzenie raportu z sytuacji ekonomiczno-finansowej zgodnie z przepisami prawa.

Kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy oraz Członkowie Rady Społecznej są zobowiązani do zapewnienia, aby raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej spełniał wymagania przewidziane w przywołanej ustawie.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje raportu z sytuacji ekonomiczno-finansowej. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z raportem ekonomiczno-finansowym, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowym, jesteśmy

zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o raporcie z sytuacji ekonomiczno-finansowej**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, raport z sytuacji ekonomiczno-finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczycy:

- został sporządzony zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej;
- jest zgodny z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Zespole Opieki Zdrowotnej w Łęczycy i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej istotnych zniekształceń.

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

Działający w imieniu Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Korfantego 6, 61-407 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /  
Podpisano przez:

Bogdan Zegar

Date / Data: 2026-  
05-14 22:04

Bogdan Zegar

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 14 maja 2026 r.