

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Zarządu Powiatu Jarosławskiego i Dyrektora Centrum Opieki Medycznej w
Jarosławiu**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu** z siedzibą: 37-500 Jarosław ul. 3 Maja 70 (dalej: **COM**), które składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **92 853 933,59 zł**;
- 3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025r., wykazującego **stratę netto** w wysokości: **1 830 820,92 zł**;
- 4) zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025r., wykazującego **zmniejszenie** kapitału własnego o kwotę: **1 830 820,92 zł**;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025r., wykazującego **zmniejszenie** stanu środków pieniężnych o kwotę: **555 747,22zł**;
- 6) oraz dodatkowych informacji i objaśnień;
(dalej „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej COM na dzień 31 grudnia 2025r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi COM przepisami prawa oraz jego 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 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badana oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2024r. poz. 1035 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 COM 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

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od COM 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 – istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na trudną sytuację finansową badanego COM, o czym świadczą n/w dane:

- niepokryta strata z lat ubiegłych na dzień 31-12-2025r. w kwocie (-)18 642 060,81 zł,
- ujemny kapitał własny na dzień 31-12-2025r. w kwocie (-)1 530 445,95 zł, co oznacza, że posiadane przez COM aktywa nie wystarczają na pokrycie zobowiązań i rezerw na zobowiązania na ten dzień o kwotę 1 530 445,95 zł,
- niedobór aktywów obrotowych na pokrycie zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31-12-2025r. w kwocie 5 769 362,31 zł, co oznacza, że zobowiązania krótkoterminowe przekraczają posiadane na dzień 31-12-2025r. przez COM aktywa obrotowe o kwotę 5 769 362,31 zł.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor COM jest odpowiedzialny za ocenę zdolności COM do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie,

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji COM, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstać 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 COM ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie 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;

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

- 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 COM;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora COM;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora COM 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 COM 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 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 COM zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

COM nie ma obowiązku sporządzania Sprawozdania z działalności, co wynika z art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Niniejsze Sprawozdanie z badania zostało wydane o sprawozdaniu finansowym COM za 2025r., sporządzonym i podpisanym przez osoby uprawnione w dniu 7 kwietnia 2026r. Wydając niniejsze Sprawozdanie z badania unieważnia się jednocześnie Sprawozdanie z badania wydane w dniu 26 marca 2026r. o sprawozdaniu finansowym

REGINA FIAŁKOWSKA
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3
NIP 8651625248, REGON 831379223
Wpis na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 2948

COM sporządzonym i podpisanym przez osoby uprawnione w dniu 24 marca 2026r., które to sprawozdanie finansowe z dnia 24 marca 2026r. zostało przez COM skorygowane w dniu 7 kwietnia 2026r. po wystąpieniu po dacie 26 marca 2026r. istotnych zdarzeń mających wpływ na sytuację finansową COM. Zdarzenia te polegają na uruchomieniu przez Narodowy Fundusz Zdrowia dodatkowych środków na zapłatę należności wynikających z tzw. „nadwykonań” usług medycznych za 2025r. i w związku z tym na zwiększeniu sumy przychodów ze sprzedaży COM w 2025r. o kwotę 1 419 579,35 zł.

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

Działająca w imieniu firmy REGINA FIAŁKOWSKA – KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA z siedzibą: 37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/3, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2948, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

Regina Fiałkowska

Nr w rejestrze 832



Signed by /
Podpisano przez:

Regina Fiałkowska

Date / Data: 2026-
04-10 13:40

Stalowa Wola

Data sporządzenia sprawozdania z badania: 10 kwiecień 2026r.

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		07-04-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy			
CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	JAROSŁAWSKI	Gmina	JAROSŁAW
Ulica	UL.3-GO MAJA	Nr domu	70
		Nr lokalu	
Miejscowość	JAROSŁAW	Kod pocztowy	37-500
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
inna forma prawna		Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		805,84	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
<input checked="" type="checkbox"/> tak		<input type="checkbox"/> nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
<input checked="" type="checkbox"/> 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia.
2. Do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. i okresie użytkowania powyżej roku. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, stosując zasadę jednolitej polityki kwalifikowania środków trwałych.
3. Środki trwałe w budowie w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych nie występują.
5. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu brutto (VAT nie podlega odliczeniu podwyższa cenę zakupu). Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach przy uwzględnieniu zasady istotności, leki i materiały medyczne zaliczane w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu, a nie zużyte do dnia bilansowego ustala się na podstawie spisu z natury przeprowadzonego na dzień bilansowy.
6. Należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące), na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
7. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy, gdy: a) w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań b) jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.
8. Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami, natomiast pozostałe odsetki należne na dzień wyceny obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty danego okresu i zwiększają rozliczenia międzyokresowe bierne.
9. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw na urlopy pracownicze.
10. Utworzona po raz pierwszy w roku 2004 rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.
11. Prowadzi się ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według ośrodków kosztów na kontach zespołu 5.
12. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
13. Na dzień bilansowy jednostka ustala, czy zachodzi potrzeba przeprowadzenia procedury ustalenia odpisu aktualizującego wycenę aktywów spowodowanego utratą przez nie wartości? w odniesieniu do aktywów wykorzystywanych do działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe COM w Jarosławiu za 2025 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 92 853 933,59 zł. oraz rachunek zysków i strat zamyka się stratą netto w kwocie 1 830 820,92 zł. Wykazana strata za 2025 r. zostanie przeznaczona do rozliczenia w latach następnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, przy założeniu kontynuowania działalności przez COM przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Za kontynuowaniem działalności przez COM w Jarosławiu przemawia fakt zakwalifikowania do sieci szpitali. Zawarta umowa nr 0901000303201708 z dnia 29.09.2017 z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Rzeszowie o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia do dnia 31.12.2026 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dyrekcja Centrum Opieki Medycznej nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Pozostałe (opcjonalnie)

Środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej przy zastosowaniu stawek wynikających z ekonomicznego okresu użytkowania. Wysokość odpisów amortyzacyjnych określa plan amortyzacji zatwierdzony przez Dyrektora COM. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest okresowo weryfikowana. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym, sprawozdaniu z działalności COM Jarosław podane zostały z dokładnością do 1 grosza. Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm. zatwierdzone Uchwałą Nr 207/2025 Zarządu Powiatu Jarosławskiego z dnia 25 kwietnia 2025 r.

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

Główny Księgowy COM


Barbara Maziarka

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.7.0, druku: 1456.5243.2.12

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu


Piotr Pochopień

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	67 686 326,60	60 507 509,90	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 530 445,95	300 374,97
I	Wartości niematerialne i prawne	617 515,77	50 318,15	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 942 435,78	18 942 435,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	617 515,77	50 318,15				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	67 068 810,83	60 457 191,75				
1	Środki trwałe	66 765 089,95	59 719 510,87				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	919 524,14	919 524,14				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 225 503,17	44 100 103,53	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 159 232,12	1 002 679,54		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	39 278,00	71 259,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13 421 552,52	13 625 944,66		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	303 720,88	737 680,88				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 642 060,81	-15 187 620,88
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 830 820,92	-3 454 439,93
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 384 379,54	83 618 164,21
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	9 672 488,49	12 548 794,44
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 910 336,16	5 851 009,58
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	4 640 066,78	4 778 406,79
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 270 269,38	1 072 602,79
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	3 762 152,33	6 697 784,86
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	3 762 152,33	6 697 784,86
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	222 222,65	1 111 111,49
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	222 222,65	1 111 111,49
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	222 222,65	1 111 111,49
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	25 167 606,99	23 411 029,28	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	3 307 618,19	2 911 789,05	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	3 307 618,19	2 911 789,05	III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 936 969,30	23 694 071,37
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	21 201 107,23	19 269 250,65		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 234 300,26	23 051 788,19
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	888 888,84	1 235 042,70
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 233 892,48	9 126 493,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	14 233 892,48	9 126 493,60
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	21 201 107,23	19 269 250,65	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 781 552,38	6 754 194,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 556 785,23	18 680 260,65	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 957 802,38	5 775 960,58
	– do 12 miesięcy	20 556 785,23	18 680 260,65	i)	inne	372 164,18	160 097,07
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	702 669,04	642 283,18
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	53 552 699,10	46 264 186,91
c)	inne	644 322,00	588 990,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	53 552 699,10	46 264 186,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	462 528,68	1 018 275,90		– długoterminowe	39 275 398,43	31 508 234,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	462 528,68	1 018 275,90		– krótkoterminowe	14 277 300,67	14 755 952,89
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	462 528,68	1 018 275,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	462 528,68	1 018 275,90				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196 352,89	211 713,68				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	92 853 933,59	83 918 539,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	92 853 933,59	83 918 539,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

CENTRUM OPIEKI
MÉDYCZNEJ

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	204 013 918,02	184 846 633,90
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	204 088 605,39	185 428 908,32
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-74 687,37	-582 274,42
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	215 624 531,95	191 154 381,89
	– w tym:		
I	Amortyzacja	7 336 084,44	6 927 751,62
II	Zużycie materiałów i energii	31 568 159,91	27 954 426,72
	– w tym:		
III	Usługi obce	55 150 738,91	46 923 379,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:	559 208,85	419 976,08
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	100 400 357,37	90 310 796,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 190 996,06	18 215 705,54
	– emerytalne	8 943 267,85	13 643 936,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	418 986,41	402 346,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 610 613,93	-6 307 747,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 085 488,33	8 077 396,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-561,70	1 368 547,14
II	Dotacje	6 746 938,00	6 109 820,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 339 112,03	599 028,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	347 082,83	4 754 100,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	347 082,83	4 754 100,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 872 208,43	-2 984 451,84
G	Przychody finansowe	255 296,63	167 852,79
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	255 296,63	167 852,79
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	165 022,12	316 471,88
I	Odsetki, w tym:	165 022,12	316 471,88
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 781 933,92	-3 133 070,93
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	48 887,00	321 369,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 830 820,92	-3 454 439,93
	– w tym:		

Główny Księgowy COM

Barbara Mażarka

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.7.0, druku: 992.5377.4.1

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu

Piotr Pochonleń

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	300 374,97	3 754 814,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	300 374,97	3 754 814,90
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 942 435,78	18 942 435,78
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 942 435,78	18 942 435,78
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 187 620,88	-13 415 620,85
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	15 187 620,88	13 415 620,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 187 620,88	13 415 620,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 454 439,93	1 772 000,03
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 454 439,93	1 772 000,03
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	18 642 060,81	15 187 620,88
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 642 060,81	-15 187 620,88
6.	Wynik netto	-1 830 820,92	-3 454 439,93
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 830 820,92	3 454 439,93
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 530 445,95	300 374,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 530 445,95	300 374,97

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

CENTRUM OPIEKI
MEDYCZNEJ

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 830 820,92	-3 454 439,93
II.	Korekty razem	3 562 295,56	5 070 083,78
1.	Amortyzacja	7 336 084,44	6 927 751,62
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	160 614,67	298 312,46
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	561,70	-1 368 547,14
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 876 305,95	3 167 478,97
6.	Zmiana stanu zapasów	-395 829,14	-140 862,44
7.	Zmiana stanu należności	-1 931 856,58	-1 348 889,22
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 239 246,63	2 394 843,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 745 220,21	-4 860 004,44
10.	Inne korekty	-225 000,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 731 474,64	1 615 643,85
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	1 369 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 369 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	13 940 657,68	5 707 808,69
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 940 657,68	5 707 808,69
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 940 657,68	-4 338 808,69
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	13 049 093,19	3 468 695,11
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	13 049 093,19	3 468 695,11
II.	Wydatki	1 395 657,37	1 648 739,78
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 235 042,70	1 350 427,32
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	160 614,67	298 312,46
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 653 435,82	1 819 955,33
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-555 747,22	-903 209,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-555 747,22	-903 209,51
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 018 275,90	1 921 485,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	462 528,68	1 018 275,90
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	66 815,04	62 801,28

Główny Księgowy COM

Barbara Maziarzka

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu

Piotr Pochopień

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Dod_inf_2025.doc

rozmiar: 349 KB

data modyfikacji: 2026-04-07 13:09:10

Opis:

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

(załącznik do bilansu oraz rachunków zysków i strat)

CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ

w JAROSŁAWIU
za 2025 rok

I.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej (omówienie wg pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat):
 - 1) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy wg. cen nabycia i wykazano w bilansie po pomniejszeniu o wartość umorzenia w wartości netto.
 - 2) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy wg. cen nabycia i wykazano w bilansie po pomniejszeniu o wartość umorzenia - w wartości netto.
 - 3) zapasy materiałów wg cen zakupu
 - 4) należności i roszczenia wg stanu na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne
 - 5) środki pieniężne w wartościach nominalnych
 - 6) zobowiązania w wartościach wymagających zapłaty
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową wynik finansowy oraz rentowność jednostki - nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm. zatwierdzone Uchwałą Nr 207/2025 Zarządu Powiatu Jarosławskiego z dnia 25.04.2025 r.

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

II. Pozostałe informacje:

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:
 - a) Szczegółowy zakres wartości i zmian wg grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 1, 1a, 1b, 1c.
 - b) Szczegółowy zakres wartości gruntów przekazanych do nieodpłatnego użytkowania przez organ założycielski – tabela 1d
 - c) Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 2
 - d) Użytkowane środki trwałe na podstawie umowy dzierżawy – tabela Nr 2a
 - e) Użytkowane środki trwałe na podstawie umowy użyczenia – tabela Nr 2b
2. Informacja o kapitałach (funduszach) założycielskim i zakładowym - tabela Nr 3, 4.
3. Propozycje, co do sposobu pokrycia straty . - tabela Nr 5.
4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty - tabela Nr 6, 6a
5. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i usług - tabela Nr 7, przychodów finansowych – tabela Nr 7a i pozostałych przychodów operacyjnych – tabela Nr 7b.
6. Informacja o należnościach i odpisach aktualizacyjnych - tabela Nr 8
7. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto - tabela Nr 9 i 9a.
8. Informacja o kosztach według rodzaju - tabela Nr 10, pozostałych kosztach operacyjnych – tabela Nr 10a i kosztach finansowych – tabela Nr 10b.
9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w roku obrotowym - tabela Nr 11.
10. Dane o stanie rezerw – tabela nr 12
11. Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie – tabela 13.
12. Rozliczenia międzyokresowe – tabela 14a, 14b.
13. Zestawienie struktury zapasów – tabela 15.
14. Informacja o wybranych pozycjach Rachunku Przepływów Pieniężnych – tabela 16.

III.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

1) środki pieniężne w kasie	4 313,60 zł.
2) na rachunkach bankowych	457 362,08 zł.
3) środki pieniężne w drodze	853,00 zł.
Razem środki pieniężne	462 528,68 zł.

IV.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych – nie wystąpiły.

V.

Wszystkie inne zdarzenia po dniu bilansowym zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2025 r.

VI. Realizacja umowy „Ryczałtu PSZ -Szpital II Stopnia z POW NFZ.

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu od 2017 r realizuje u-mowę z Podkarpackim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie w zakresie „Ryczałtu PSZ -Szpital II stopnia”.

Wartość zawartej umowy na 2025 r wynosiła 102 892 tys. zł. Do końca 2025 r zafakturowano 100% wartości kontraktu w tym zakresie.

VII.

Rozliczenie należności z tyt. świadczonych pozostałych usług z NFZ oraz realizacja zobowiązań.

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego NFZ dokonało rozliczenia części nad wykonań świadczeń zrealizowanych przez podmiot za 2025 rok. Dotyczy to głównie badań kosztochłonnych, realizacji programów lekowych, endoprotezoplastyki, badań endoskopowych, świadczeń specjalistycznych, hospitalizacji w zakresach neurologia, pediatria, położnictwo i ginekologia oraz neonatologia. Łącznie NFZ dokonało rozliczenia w/w świadczeń na kwotę 3.683 tys zł.

Usługi świadczone w ramach leczenia szpitalnego, poradni specjalistycznych, podstawowej opieki zdrowotnej, szpitalnego oddziału ratunkowego, leczenia ambulatoryjnego, badań kosztochłonnych i inne zrealizowano łącznie w ponad 103,64 % zawartej umowy.

Wartość wykonanych świadczeń wyniosła 197 284 tys. zł.

Szpital utrzymywał stałą gotowość do świadczenia w/w usług dostosowaną do ilości i stanu zdrowia przyjmowanych pacjentów.

Na przestrzeni roku sprawozdawczego szpital realizował program rządowy „Dobry posiłek”, z realizacji którego uzyskano przychód w wysokości 1 296 tys. zł.

Ponadto w ramach otrzymanego dofinansowania ze środków Funduszu Medycznego przy Ministrze Zdrowia szpital zakończył realizację projektu „Poprawa jakości usług medycznych COM w Jarosławiu poprzez modernizację, przebudowę i zakup wyposażenia SOR i pracowni diagnostycznych” . W roku sprawozdawczym otrzymano kwotę 11 310 tys. zł. Łącznie na realizację projektu na przestrzeni 2024- 2025 r otrzymano środki w wysokości 13 660 tys. zł.

W 2025 roku otrzymano dofinansowanie od organu założycielskiego na zakupy aparatury i sprzętu medycznego oraz inne działania inwestycyjne w wysokości 1 166 tys zł.

COM Jarosław reguluje na bieżąco zobowiązania wynikające z zawartych umów na dostawy i usługi, nie dopuszczając do powstania zobowiązań wymagalnych.

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2025 r. przez Regina Fiałkowska – Kancelaria Biegłego Rewidenta 37-450 Stalowa Wola ul. Ofiar Katynia 33/wynosi brutto 17 220,00 zł. zgodnie z Umową z dnia 21 października 2025 r., inne usługi nie wystąpiły.

Jarosław, dnia 07.04.2026 r.

Główny Księgowy COM

Barbara Maziarka

.....
(imię, nazwisko, podpis osoby
sporządzającej)

DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu

Piotr Pochopień

.....
(Dyrektor COM w Jarosławiu)

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

Tabela Nr 1

Lp.	Opis grup składników majątku trwałego	Stan na początek 2025 roku	Przychody						Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku 2025	
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z księgu finansowego	darowizny	inne	pozostałe przychody	Razem zwiększenia wartości początkowej	sprzedaż	likwidacja	inne			pozostałe rozchody
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Wartości niematerialne i prawne	2 454 538,29	661 184,04						661 184,04					53 520,01	3 062 202,32
2	Środki trwałe	115 055 066,51	7 119 429,91	6 656 019,21	0,00	225 000,00	0,00	0,00	14 000 449,12	0,00	751 157,89	0,00	0,00	751 157,89	128 304 357,74
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) Gr 0	919 524,14							0,00					0,00	919 524,14
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR 1 i 2	61 145 180,20		6 656 019,21					6 656 019,21					0,00	67 801 199,41
	c) koły i maszyny Gr 3	1 573 488,23							0,00		42 954,90			42 954,90	1 530 533,33
	d) Maszyny i urządzenia Gr 4	3 050 746,58	2 161 506,53						2 161 506,53		470 035,27			470 035,27	4 742 217,84
	e) urządzenia techniczne Gr 5 i 6	2 757 955,04	195 104,20						195 104,20					0,00	2 953 057,24
	f) środki transportu & r 7	2 370 280,57							0,00					0,00	2 370 280,57
	g) inne środki trwałe	43 237 893,75	4 762 819,18			225 000,00			4 987 819,18		238 167,72			238 167,72	47 987 545,21
	w tym - różnice inwentaryzacyjne	0,00							0,00					0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	737 680,88		1 600,00					1 600,00			435 560,00		435 560,00	303 720,88
4	Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednoznacznie	3 165 851,68	94 368,57			193 421,11			287 789,68		64 388,95			64 388,95	3 389 252,41
	w tym - różnice inwentaryzacyjne								0,00					0,00	0,00
5	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3+4)	118 958 599,07	7 213 798,48	6 657 619,21	0,00	418 421,11	0,00	0,00	14 289 838,80	0,00	815 546,84	435 560,00	0,00	1 251 106,84	131 997 331,03

Zestawienie środków sprzedanych, zlikwidowanych lub przekazanych nieodpłatnie w roku 2025

Tabela nr 1a

L.P.	Wyszczególnienie	Nr Inwentarzowy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość uzyskana ze sprzedaży (konto 760-01)	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
I	SPRZEDANYCH:					
	<i>Razem:</i>		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II	ZLIKWIDOWANYCH				Strata na likwidowanych środkach trwałych	
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001795	1 178,11	1 178,11	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001466	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001794	1 185,91	1 185,91	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-002436	1 442,49	1 442,49	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA WIEOFUNKCYJNA	ST-001470	2 697,39	2 697,39	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001525	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA WIEOFUNKCYJNA	ST-001506	2 697,39	2 697,39	0,00 zł	0,00 zł
	SYSTEM NIEINWAZYJNEGO ODDECHU U NIE.	ST-000670	79 929,00	79 929,00	0,00 zł	0,00 zł
	RESPIRATOR Z FUNKCJĄ NCPAP INFANT FLOW	ST-001136	94 000,00	94 000,00	0,00 zł	0,00 zł
	PUSOKSYMETR M850	ST-002023	5 508,00	5 508,00	0,00 zł	0,00 zł
	PUSOKSYMETR Z OSPRZĘTIEM	ST-000433	5 000,11	5 000,11	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001515	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001537	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001536	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001534	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001532	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001531	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001533	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	KARDIOMONITOR MEC-1000	ST-000706	6 687,50	6 687,50	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001906	1 537,85	1 537,85	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001524	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001519	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-002017	1 398,81	1 398,81	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA HP LASERJET P1102	ST-001328	349,00	349,00	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-002695	2 496,69	1 934,99 zł	561,70 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001429	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY Z OFFICE 2010 PL	ST-001193	3 223,99	3 223,99	0,00 zł	0,00 zł
	DEFIBRYLATOR M-SERIES	ST-000447	25 409,50	25 409,50	0,00 zł	0,00 zł
	POMPA INFUZYJNA	ST-000411	6 039,00	6 039,00	0,00 zł	0,00 zł
	REJESTRATOR CIŚNIENIA TĘNICZEGO	ST-000495	8 025,00	8 025,00	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY IBM M58/WIN 7 PRO	ST-001259	1 214,01	1 214,01	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY PC LENOVO M91P CORE I 5	ST-001697	1 250,00	1 250,00	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA HP LJ PRO400 M401DN	ST-001657	789,91	789,91	0,00 zł	0,00 zł
	KRZESELKO KARDIOLOGICZNE Z PASAMI	ST-001233	3 521,88	3 521,88	0,00 zł	0,00 zł
	SSAK AKUMULATOROWY KOMPLETNY	ST-001237	4 047,73	4 047,73	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY IBM M58/WIN 7 PRO	ST-001281	1 214,01	1 214,01	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-002115	1 402,56	1 402,56	0,00 zł	0,00 zł
	URZĄDZENIE WIELOFUNKCYJNE BROTHER DCP-7065	ST-001215	750,00	750,00	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001426	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY PC LENOVO M81 TOWER	ST-001686	1 302,00	1 302,00	0,00 zł	0,00 zł
	URZĄDZENIE DO ARCHIWIZACJI RICOH AFI	ST-000300	21 655,00	21 655,00	0,00 zł	0,00 zł
	LAPTOP DELL LATITUDE E5430I4*15 500HDD 8GB WIN7GW12	ST-001904	692,55	692,55	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA HP P1102	ST-001668	278,00	278,00	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA BROTHER DCP-J925	ST-001313	680,01	680,01	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA HP PL 102	ST-000178	408,45	408,45	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001312	1 257,00	1 257,00	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001760	1 924,46	1 924,46	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001391	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001390	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	DRUKARKA HPLJ 1300	ST-000092	1 490,00	1 490,00	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY LENOVO M 70 E Z MONITOREM	ST-000277	3 708,80	3 708,80	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY LENOVO M70 E Z MONITOREM	ST-000276	3 708,80	3 708,80	0,00 zł	0,00 zł
	KOCIOL GAZOWY WRAZ Z WYPOSAŻENIEM	ST-000363	42 954,90	42 954,90	0,00 zł	0,00 zł
	SERWER IBM X3650M3	ST-000299	79 658,00	79 658,00	0,00 zł	0,00 zł
	SERWER GÓLWNY IBMX3650 M4 7915J2GKD7R3GG	ST-001355	96 837,90	96 837,90	0,00 zł	0,00 zł
	SERWER POMOCNICZY I IBMX3650 MA 7915J2G	ST-001356	80 744,33	80 744,33	0,00 zł	0,00 zł
	ZASILACZ AWARYJNY	ST-001358	10 466,07	10 466,07	0,00 zł	0,00 zł
	URZĄDZENIE DO ARCHIWIZACJI PLIKÓW	ST-001360	13 407,00	13 407,00	0,00 zł	0,00 zł
	SERWER POMOCNICZY II	ST-001386	16 266,75	16 266,75	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001388	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	ZESTAW KOMPUTEROWY	ST-001409	2 984,16	2 984,16	0,00 zł	0,00 zł
	SERWER DELL POWEREDGE R530+BIBLIOTEKA TAŚMOWA NEO	ST-001696	56 913,31	56 913,31	0,00 zł	0,00 zł
	LAPTOP	ST-002331	1 429,00	1 429,00	0,00 zł	0,00 zł
	LAPTOP	ST-002554	1 649,00	1 649,00	0,00 zł	0,00 zł
	<i>Razem: konto 010</i>		751 157,89 zł	750 596,19 zł	561,70 zł	0,00 zł
	OPROGRAMOWANIE ADOBE PHOTOSHOP CS V.12 PL	ST-001199	3 090,01	3 090,01	0,00 zł	0,00 zł
	LICENCJE DO SYSTEMU IT MANAGER	ST-001242	25 891,50	25 891,50	0,00 zł	0,00 zł
	OPROGRAMOWANIE SYSTEMU ZDALNEGO POŁĄCZENIA	ST-002312	24 538,50	24 538,50	0,00 zł	0,00 zł
	<i>Razem konto 020</i>		53 520,01 zł	53 520,01 zł	0,00 zł	0,00 zł
	<i>Razem:</i>		804 677,90 zł	804 116,20 zł	561,70 zł	0,00 zł
III	NIEODPŁATNIE PRZEKAZANYCH		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I	NIE DOTYCZY					
	<i>Razem:</i>		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	OGÓLEM		804 677,90 zł	804 116,20 zł	561,70 zł	0,00 zł
	Wartość uzyskana ze sprzedaży				0,00 zł	0,00 zł
	Strata na likwidowanych i przekazanych środkach trwałych			561,70 zł	561,70 zł	0,00 zł

Tabela Nr 1 c

**Zestawienie udzielonych zabezpieczeń na kredyty i pożyczki
na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego 2025 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota kredytu pożyczki	Wartość zabezpieczenia	Informacja o zabezpieczeniu	Kwota pozostała do spłaty
1	Idea Bank SA Warszawa - kredyt inwestycyjny (Umowa DK/KR/4696123 z 27.12.2016 r.)	8 000 000,00	170% salda kredytu	Umowa cesji kontraktu POW NFZ w Rzeszowie	1 111 111,49
	Razem	8 000 000,00	0,00		1 111 111,49

Szczegółowy zakres wartości gruntów (w tym prawo wieczystego użytkowanie gruntu) 2025 r. Tabela nr 1 d

Lp.	Nazwa	Nr działki	Powierzchnia	Nr księgi wieczystej	Stan na początek roku 2024	Zmiany		Stan na koniec roku 2025
						zwiększenia	zmniejszenia	
	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Grunt Radawa - rekreacyjny	151/3	0,6500	KW 43728	40 916,00			40 916,00
1	Grunt COM Jarosław	1771/1	0,0404	KW 77604	9 292,00			9 292,00
	Grunt COM Jarosław	1771/2	0,0575	KW 77604	13 225,00			13 225,00
	Grunt COM Jarosław	1771/3	0,1044	KW 77604	24 012,00			24 012,00
4	Grunt COM Jarosław	2770	0,1825	KW 29596	28 835,00			28 835,00
5	Grunt COM Jarosław	2771	0,0074	KW 29596	5 198,00			5 198,00
6	Grunt COM Jarosław	2772	0,0329	KW 29596	1 169,00			1 169,00
7	Grunt COM Jarosław	2773	0,0312	KW 29596	4 930,00			4 930,00
8	Grunt COM Jarosław	2774	0,0069	KW 29596	1 090,00			1 090,00
9	Grunt Jarosław	2775/3	0,1286	PR.IJ/00076995/8	20 319,00			20 319,00
10	Grunt Jarosław	2775/4	3,1029	KW 29596	490 258,00			490 258,00
11	Grunt Jarosław	2787	0,5013	KW 29685	79 205,00			79 205,00
12	Grunt Jarosław	3095/1	0,0400	KW 33557	8 160,00			8 160,00
13	Grunt Jarosław	3096/2	0,0021	KW 33557	428,00			428,00
14	Grunt Wiązownica	706/1	0,3200	DKW 8088/00	16 320,00			16 320,00
15	Grunt Wiązownica	707/1	0,4800	DKW 8088/00	24 480,00			24 480,00
16	Grunt os. Kombatantów (spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu użytkowego))	2848/11		KW 84900	5 943,14			5 943,14
17	Grunt COM Jarosław obręb nr 5	2776	0,1159	PR.IJ/00025094/0	145 744,00			145 744,00
	Razem grunty:				919 524,14	0,00	0,00	919 524,14

Tabela nr 2

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

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku 2025	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku 2025	Wartość netto środków trwałych na koniec roku 2025
			amortyzacja	inne	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	inne	pozostałe zmniejszenia/ odpisy aktualizacyjny	razem			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	2.404.220,14	93.986,42			93.986,42		53.520,01			53.520,01	2.444.686,55	3.062.202,32	617.515,77
2	Środki trwałe	55.335.555,64	6.954.308,34	0,00	0,00	6.954.308,34	0,00	750.596,19	0,00	0,00	750.596,19	61.539.267,79	128.304.357,74	66.765.089,95
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) Gr 0	0,00				0,00						0,00	919.524,14	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej GR 1 i 2	17.045.076,67	1.530.619,57			1.530.619,57						18.575.696,24	67.801.199,41	49.225.503,17
	c) kotły i maszyny Gr 3	1.165.126,28	188.828,51			188.828,51		42.954,90			42.954,90	1.310.999,89	1.530.533,33	219.533,44
	d) Maszyny i urządzenia gr 4	2.418.586,98	535.202,06			535.202,06		469.473,57			469.473,57	2.484.315,47	4.742.217,84	2.257.902,37
	e) urządzenia techniczne gr 5 i 6	2.163.635,45	107.625,48			107.625,48						2.271.260,93	2.953.057,24	681.796,31
	f) środki transportu gr 7	2.299.021,57	31.981,00			31.981,00						2.331.002,57	2.370.280,57	39.278,00
	g) inne środki trwałe w tym: - techniczne inwestycyjne	30.244.108,69	4.560.051,72			4.560.051,72	0,00	238.167,72			238.167,72	34.565.992,69	47.987.545,21	13.421.552,52
		0,00				0,00						0,00		0,00
3	Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo	3.165.851,68	287.789,68			287.789,68		64.388,95			64.388,95	3.389.252,41	3.389.252,41	0,00
4	Środki trwałe w budowie	0,00											303.720,88	303.720,88
	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2 + 3+4)	58.501.407,32	7.242.098,02	0,00	0,00	7.242.098,02	0,00	814.985,14	0,00	0,00	814.985,14	64.928.520,20	131.997.331,03	67.068.810,83

Tabela. Nr 2a

Obce rzeczowe aktywa trwale (konto 091) ujęte w ewidencji pozabilansowej na podstawie umowy najmu, dzierżawy rok 2025

Lp	Nazwa	Umowy najmu lub dzierżawy	Wartość za najem lub dzierżawę
1	Analizator mikrobiologiczny Vitek C 30 (bio-Merieux Polska Sp z o.o., Warszawa)	Umowa Nr 65/2025/ZAP	4 870,80
2	Analizator Gem Premium 500 (Werfen Polska Sp. z o.o, Warszawa)	Umowa 80/2019 z 03.09.2019 r.	738,00
3	Analizator hematologiczny SYSMEX XN-550[RET] podstawowy z wyposażeniem (Sysmex Polska Sp. z o.o., Warszawa)	Umowa dzierżawy 53/2019 z 24.06.2019	12 546,00
4	Analizator hematologiczny SYSMEX XN 1000 DIFF] BE zastępczy z wyposażeniem (Sysmex Polska Sp. z o.o., Warszawa)	Umowa dzierżawy 53/2019 z 24.06.2019	
5	Dzierżawa aparatury (DiaHem Diagnostics Polska Sp. z o.o., Kraków)		1 107,00
6	Vitros XY7600 2 szt. (Altim International W-wa)	Nr umowy 68/2021	7 380,00
7	Usł. Serwisowa do dzieżawionego napędu - (Stryker Polska Sp.z o.o., W-wa)		10 368,00
8	Dzierżawa - napęd (Stryker Polska Sp.z o.o., W-wa)	z dnia 05/2023	33 210,00
9	Aparat do koagulacji ACL TOP 350 CTS - aparat podstawowy (Werfen Polska Sp. z o.o., W-wa)		1 476,00
10	Aparat do koagulacji ACL TOP 300 CTS - aparat zastępczy (Werfen Polska Sp. z o.o., W-wa)		738,00
11	Aparat Uriscan Super+ iUriscan Pluscope YD Diagnostics - (PPHU Bor-Pol, Gliwice)		2 952,00
12	Aparat Uriscan Pro YD Diagnostics wraz z wyposażeniem - (PPHU Bor-Pol, Gliwice)		738,00
13	Aparat typ B12 INSTRUMENT Bee Robotics Ltd. wraz z wyposażeniem (do wykonywania testów Polychex - Firma EMMA MDT, Lublin		1 476,00
14	Urządzenie IH 500 (DiaHem Diagnostics Polska Sp. z o.o., Kraków)		33 429,82
15	Dzierżawa analizatora iCHROMA II (Bio-Novum Sp. z o.o., Lublin)	Umowa z dnia 30.06.2025	369,00
16	Analizator mikrobiologiczny BactAlert 3D 120 (bio-Merieux Polska Sp z o.o., Warszawa)	Umowa Nr 65/2025/ZAP	3 291,25
	Razem:		114 689,87

Obce rzeczowe aktywa trwałe przyjęte do ksiąg rachunkowych na podstawie umowy użyczenia Tabela nr 2b

	Nazwa	Data przyjęcia	Wartość
1	Tablety marki LG G PAD 8.0 szt. 4 (Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu)	Umowa użyczenia z 10.07.2015 r.	3 552,00
2	Respirator turbinyowy Trilogy EVO OBM/zestaw II (COVID) szt. 5	Umowa użyczenia 51/ZK/2020/COVID-19 (5 szt) z Wojewodą Podkarpackim	205 530,00
3	Kardiomonitor Biolight Q7/II szt. 4	Umowa użyczenia 51/ZK/2020/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	73 560,96
4	Respirator Trilogy EVO kpl 2 - Prot. Wypożyczenie	Umowa użyczenia 83/ZK/2021/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	82 212,00
5	Kardiomonitor VISTA 120 szt. 15 - Prot. Wypożyczenie	Umowa użyczenia 83/ZK/2021/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	170 100,00
6	Aparat do terapii tlenowej Airvo 2 klp.2 - Prot. Wypożyczenie	Umowa użyczenia 83/ZK/2021/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	33 964,60
7	Pompa P-500 szt.10 - Prot. Wypożyczenie	Umowa użyczenia 83/ZK/2021/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	38 880,00
8	Aparat do terapii tlenowej Airvo 2 szt. 2 - Prot. Wypożyczenie	Umowa użyczenia 83/ZK/2021/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	26 560,00
9	Przepływomierz tlenu szt. 2 - Prot. Wypożyczenie	Umowa użyczenia 83/ZK/2021/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	4 154,60
10	Uniwersalne łóżko szpitalne elektryczne 4 segmentowe szt.50	Umowa użyczenia 102/ZK/2021/COVID-19 z Wojewodą Podkarpackim	399 492,00
11	Oprogramowanie do rejestratora ciśnienia ASPEL 508 ABPM v.101	Umowa użyczenia 677/2021 z Gminą Miejską Jarosław	1 352,32
12	Dozownik rotametryczny zakres 0-17 L/min AGA szt. 30 Numer inwent. od 811-840	Protokół wydatka z Wojewodą Podkarpackim z dnia 24.02.2021	10 854,00
13	Pompa Compat Ela szt.2	Protokół wyposażenie - Firma Nestle Polska	5 000,00
14	Kardiomonitor ePM10M szt.4	Umowa Użyczenia Nr 10/ZK/2024 z Wojewodą Podkarpackim (Prot. Wyposażenia nr 1/2024)	40 309,92
15	Łóżko szpitalne elektryczne ELEGANZA z materacem szt. 30	Umowa Użyczenia Nr 10/ZK/2024 z Podkarpackim Urzędem Wojewódzkim Wojewodą Podkarpackim (Prot. Wyposażenia nr 3/2024)	204 120,00
16	Wózek inwalidzki stalowy BUDGET (szerokość siedziska 46 cm.) szt 2	Umowa Użyczenia Nr 10/ZK/2024 z Podkarpackim Urzędem Wojewódzkim (Prot. Wyposażenia nr 3/2024)	1 650,24
17	Wózek inwalidzki stalowy BUDGET (szerokość siedziska 48 cm.) szt 2	Umowa Użyczenia Nr 10/ZK/2024 z Podkarpackim Urzędem Wojewódzkim (Prot. Wyposażenia nr 3/2024)	1 650,24
18	Sprzęt użyczony do zabiegów stymulacji Serca Renamio IC 4708A-61732883 - Firma Biotronik		0,00
19	Sprzęt użyczony do zabiegów stymulacji Serca Merlin S/N 12062210 - Firma St. Jude Medical (Abbot)		0,00
20	Sprzęt użyczony do zabiegów stymulacji Serca Wikatron Encore SN JVD 103687P 29901 - Firma Medtronik		0,00
21	Sprzęt użyczony do zabiegów stymulacji Serca Merlin S/N 22348 - Firma St. Jude Medical (Abbot)		0,00
22	Sprzęt użyczony do zabiegów stymulacji Serca Renamio S/N 61732352 - Firma Biotronik		0,00
23	Sprzęt użyczony do zabiegów stymulacji Serca Merlin S/N 13110 Firma St. Jude Medical (Abbot)		0,00
	Razem		1 302 942,88

**Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan
końcowy funduszu założycielskiego (fundusz podstawowy)**

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego 2025	18 942 435,78
2. Zwiększenia :	-
a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe:	
<i>w tym:</i>	
od organu założycielskiego	
z budżetu państwa	
z jednostek samorządu terytorialnego	
od sponsorów	
b/ dary mające charakter majątku	
trwałego:	
<i>w tym:</i>	
od organu założycielskiego	
c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe	
<i>w tym:</i>	
od organu założycielskiego	
d/ przekazane grunty, budynki i budowle	-
3. Zmniejszenia :	
a/ zmniejszenie Funduszu Założycielskiego	
<i>w tym:</i>	
pokrycie straty	
Stan na koniec roku obrotowego 2025	18 942 435,78
(1+2-3=4)	

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu rok 2025

<i>Treść</i>	<i>Fundusz zakładu</i>
1	2
1. Stan na początku roku obrotowego	0
2. Zwiększenia zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej:	0
a) z zysku	0
b) dotacje budżetowe	0
c) środki z innych źródeł	0
3. Zmniejszenia zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej:	0
a) pokrycie strat	0
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0

Propozycje co do sposobu rozliczenia straty z 2025 r.

	Treść	Kwota
	1	2
1	Strata za 2025 rok	- 1 830 820,92
2	Nierozliczony zysk (+)/strata z lat ubiegłych (-)	- 18 642 060,81
3	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
4	Razem do pokrycia	- 20 472 881,73
5	Koszt amortyzacji 2025 r	7 336 084,44
6	Proponowane źródła pokrycia straty - do rozliczenia w latach następnych	1 830 820,92

Tabela nr 6

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych według tytułów i struktury wiekowej na 31.12.2025 r.

Wyszczególnienie zobowiązań	do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem	W tym zobowiązania wymagalne	W tym ugody
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług			0,00	0,00	0,00
Inne			0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	30 234 300,26	0,00	30 234 300,26	2 554 791,65	0,00
Kredyty i pożyczki w tym:	888 888,84	0,00	888 888,84	0,00	0,00
Idea Bank SA Warszawa - kredyt inwestycyjny	888 888,84		888 888,84	0,00	0,00
Z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00		0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe - dostawy niefakturowane (konto 300)	0,00		0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. dostaw robót i usług (konto 200,201,202,203,206,209)	14 233 892,48		14 233 892,48	2 554 791,65	0,00
Inne zobowiązania krótkoterminowe (konto 204,208,240- wczasy pod gruszą)	352 004,40		352 004,40	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. cel, podatków i ubezp. Społecznych (konto 220,229)	7 781 552,38		7 781 552,38	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (konto 231,242)	6 957 802,38		6 957 802,38	0,00	0,00
Pozostałe zobow. Krótkoterminowe konto 234,241,245) w tym:	20 159,78	0,00	20 159,78	0,00	0,00
inne zobowiązania (konto 234)	1 161,00		1 161,00	0,00	0,00
kasy fiskalne na przełomie roku (konto 234)			0,00	0,00	0,00
zabezpieczenie wykonania umowy (konto 241-2)	14 998,78		14 998,78	0,00	0,00
kaucje (konto 241-4)			0,00	0,00	0,00
wadła (konto 241-1)	4 000,00		4 000,00	0,00	0,00
rozrachunki wewnętrzne (konto 245)			0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne (konto 850)	702 669,04		702 669,04	0,00	0,00
Ogółem	30 936 969,30	0,00	30 936 969,30	2 554 791,65	0,00

Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na 31.12.2025	Okres spłaty		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
I.	Wobec jednostek powiązanych				
II.	Wobec pozostałych jednostek	222 222,65	222 222,65	0,00	0,00
1.	Kredyty i pożyczki				
	Idea Bank SA Warszawa- kredyt inwestycyjny	222 222,65	222 222,65		0,00
2.	Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Inne				
	leasing - ambulanse transportowe dla chorych				
	Ogółem	222 222,65	222 222,65	0,00	0,00

Struktura rzeczowa (rodzaj działalności i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów - 2025 r. Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Wykonanie 2025
Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (NFZ) :	197 352 301,76
Lecznictwo stacjonarne + Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne + Diag. kosztochłonna + AMB + SOR + Programy Lekowe + UE	181 378 582,42
Zakład Opiekuńczo Leczniczy + Piel.Opieka Długoterminowa	4 119 825,70
Podstawowa Opieka Zdrowotna	9 557 234,40
Rehabilitacja ambulatoryjna	1 825 980,02
Rehabilitacja kardiologiczna	470 679,22
Pozostałe przychody w tym:	17 077 088,59
Przychody ze sprzedaży usług (konto 700)	6 736 303,63
Przychody finansowe (konto 750)	255 296,63
Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	10 085 488,33
Ogółem przychody	214 429 390,35

Przychody finansowe 2025 rok

Tabela nr 7a

Tytuł	Kwota ogółem		w tym niezrealizowane w roku bieżącym
	rok poprzedni 2024	rok bieżący 2025	
Przychód ze sprzedaży papierów wartościowych			
przychody ze sprzedaży udziałów			
otrzymane dyskonto			
odsetki od udzielonych pożyczek i należności długoterminowych			
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy			
odsetki od środków i lokat na rachunku bankowym do 3 miesięcy	167 283,52	114 122,47	x
Odsetki za zwłokę od należności	395,37	141 029,80	
otrzymane dywidendy od udziałów			
Przychody z rozwiązanych rezerw na odsetki			
Pozostałe przychody			
Umorzone odsetki			
Prowizja za płatności elektroniczne	79,60	238,95	
Poprawa jakości usług medycznych SOR i pracowni diagnostycznych- uznanie odsetek od salda dodatniego	94,59	-94,59	
Poprawa jakości w zakresie chorób zakaźnych - zwrot odsetek bankowych do Ministerstwa	-0,29		
Razem	167 852,79	255 296,63	0,00
RAZEM	167 852,79	255 296,63	0,00

Pozostałe przychody operacyjne 2025 r.		Tabela 7b			
Tytuł	Rok poprzedni ogółem 2024	Przychody 2025 rok			RAZEM
		wolny od podatku dochodowego	wylączone z podstawy opodatkowania	opodatkowany podatkiem dochodowym	
Sprzedaż środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	1 369 000,00				0,00
Przychód ze sprzedaży środków trwałych działalności ZFSS	0,00				0,00
Przychód ze sprzedaży środków trwałych w budowie	0,00				0,00
Rozwiązanie zbędnych rezerw utworzonych w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00		180 000,00		180 000,00
Dotacje, subwencje, dopłaty na inne cele niż nabycie środków trwałych - Urząd Pracy refundacja szkolenia (konto 760-17, 760-27)	60 872,00		46 880,00		46 880,00
Dotacje, subwencje, dopłaty na inne cele niż nabycie środków trwałych - Urząd Pracy	2 187,66			10 219,37	10 219,37
Kary umowne należne jednostce i przez nią wyegzekwowane	0,00			70 472,45	70 472,45
Zwrot nadpl. Składek ZUS	0,00			70 000,00	70 000,00
Rozwiązane odpisy na niedobory i szkody	0,00				0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujący magazyny	0,00				0,00
Otrzymane darowizny składników majątku obrotowego	202 062,06			228 090,95	228 090,95
Otrzymane darowizny pieniężne	0,00			0,00	0,00
Różnice inwentaryzacyjne - ujawniony środek trwały, własnościowe spółdzielcze prawo do lokalu zg. z aktem notarialnym	0,00				0,00
Pozostałe (złom, pobór wojsk.)	7 040,53			1 669,40	1 669,40
Wynagrodzenia płatnika ZUS, podatku PIT	29 027,94			35 351,41	35 351,41
Pozostałe przychody operacyjne	218 850,85			55 874,85	55 874,85
Pozostałe przychody - dofinansowanie PFRON	854 176,51			929 257,63	929 257,63
Różnice cen wyegzekwowane od dostawców	0,00				0,00
Kaucje i wadła przepade na skutek nie dotrzymania warunków umowy	0,00				0,00
Przychód z likwidacji środków trwałych nie umorzonych w korespondencji z kontem 845	0,00				0,00
Dotacja - remonty i bieżące wydatki	100 000,00			0,00	0,00
Korekta przychodu NFZ za lata ubiegłe,	0,00			2 647 779,59	2 647 779,59
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	5 192 584,75		5 760 581,00		5 760 581,00
Odszkodowania za straty będące skutkiem zdarzeń losowych	41 447,38			20 767,56	20 767,56
Zwrot wydatków zaliczonych w poprzednich latach do kosztów (rezerwa na odszkodowanie)	0,00			29 105,33	29 105,33
Poprawa jakości w zakresie ch. Zakaźnych	600,00				0,00
Różnica VAT				0,49	0,49
Razem	8 077 849,68	0,00	5 987 461,00	4 098 589,03	10 086 050,03
minus koszty sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych jeśli mniejsze od ich przychodów	452,86			561,70	561,70
RAZEM	8 077 396,82	0,00	5 987 461,00	4 098 027,33	10 085 488,33

Tabela 8

Zestawienie należności i utworzone odpisy na dzień 31.12.2025 r.

Symbole kont i nazwa	Wartość brutto	w tym w/g struktury wiekowej	
	Wartość odpisów aktualizacyjnych	do 1 roku	ponad 1 rok
	Wartość netto		
Należności z tytułu dostaw towarów i usług konto 200,206,207,209,234	63 634,87 0,00 63 634,87	63 634,87	0,00
Należności z tytułu usług dla osób nieubezpieczonych konto 201 w tym:	221 128,10 0,00 221 128,10	67 382,92	153 745,18
Należności z tytułu dostaw usług konto 202,244 w tym:	20 802 645,29 536 746,76 20 265 898,53	20 264 499,36	538 145,93
Należności z tytułu dostaw usług konto 203	6 123,73 0,00 6 123,73	4 208,19	1 915,54
Razem należności z tytułu dostaw towarów i usług	21 093 531,99 536 746,76 20 556 785,23	20 399 725,34 0,00 20 399 725,34	693 806,65 536 746,76 157 059,89
220, 229 należności z tyt. podatków i pozostałe rozrachunki przechodnie konto 243,235	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	
Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych konto 240,242	644 322,00 0,00 644 322,00	379 620,00	264 702,00
konto 241 rozrachunki depozyty - kaucje	0,00 0,00		
Razem należności w/g wartości brutto	21 737 853,99	20 779 345,34	958 508,65
Razem utworzone odpisy	536 746,76	0,00	536 746,76
Razem należności w/g wartości netto	21 201 107,23	20 779 345,34	421 761,89

Tabela Nr 9

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
2025 r.**

	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Strata - brutto	- 1 781 933,92
2	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	5 940 581,00
3	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	
4	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
5	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	12 824 093,19
6	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku (+)	
7	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	6 313 277,14
8	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	3 578 499,38
9	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	3 047 200,66
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	
11	Ulga inwestycyjny (-)	
12	Zysk podatkowy	11 946 154,13
13	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
14	Podstawa opodatkowania	257 301,55
15	Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	12 824 093,19
16	Dochody wolne od podatku	
17	Podatek dochodowy za 2025	48 887,29
	Podatek dochodowy zapłacony za 2025	48 887,00
18	Utworzona rezerwa na podatek dochodowy (+)	

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ brutto

Tabela 9a

LP	Nazwa	Podstawa opodatkowania	Dane za rok bieżący
1	Strata brutto		-1 781 933,92
2	Różnice pomiędzy stratą brutto a podstawą opodatkowania		
-	<i>a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania/ zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i>		5 940 581,00
	-rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	Art. 17 ust.1 pkt.6b	180 000,00
	- rozliczenie dotacji do wysokości amortyzacji	Art. 17 ust.1 pkt. 21	5 760 581,00
	- naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności		
	- przychód podatkowy- wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy		
	- zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	Art. 12 ust. 4 pkt. 6a	
+	-dotacje		
	<i>b) przychody podatkowe nie ujęte w księgach (zespół „7”)</i>		
+	- wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw, a także innych wartości	Art. 12 ust.1 pkt.2	
	<i>c) przychody podatkowym stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku</i>		12 824 093,19
+	- otrzymane środki pieniężne z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	Art. 17 ust.1 pkt 47	12 824 093,19
	<i>d) koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>		6 313 277,14
	- amortyzacja NKUP	Art.16 ust.1 pkt 48	5 972 445,10

	Korekta amort. NKUP (konto pozabilansowe)		
	- straty z lik wid. środ. trwałych		
	- odsetki budżetowe	Art. 16 ust. 1 pkt. 21	
	- rezerwy i odpisy aktualizacyjne	Art. 16 ust. 1 pkt. 25	
+	- kary umowne NFZ	Art. 16 ust. 1 pkt. 22	257 301,55
	- wpłaty na PFRON		
	- wierzytelności odpisane jako nieściągalne	Art. 16 ust. 1 pkt. 25	36 650,49
	-koszty sfinansowane środkami z pozostałych środków – KFS przez PUP-szkolenia dla pracowników/pielęgn.	Art. 17 ust.1 pkt. 53	46 880,00
	-koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	Art. 16 ust.1 pkt. 17	
	e) koszty nieuznane za KUP w roku bieżącym w tym:		3 578 499,38
	-nieopłacony ZUS w części finansowany przez płatnika składek 11.2025	Art. 16 ust. 1 pkt 57a	1 507 247,37
+	-nieopłacony ZUS w części finansowany przez płatnika składek 12.2025	Art. 16 ust. 1 pkt 57a	1 631 096,07
	-naliczone lecz nie zapłacone odsetki i zobowiązań handlowych	Art. 16 ust. 1 pkt. 11	
	-niewypłacona umowa zlecenie	Art. 16 ust.1 pkt. 57	375 423,06
	-zwiększenie stanu rezerw na świadczenia pracownicze	Art. 16 ust.1 pkt. 27	59 326,58
	-inne – nie wypłacone ryczałty na przejazdy 12.2025	Art. 16 ust.1 pkt. 57	5 406,30
	Koszty zaniechanych inwestycji		
	f) koszty księgowe uznane za KUP w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych		3 047 200,66
-	-zapłacone odsetki od zobowiązań i zobowiązań handlowych		
	-zapłacony zaległy odpis ZFŚS		

	<i>-opłaconych do ZUS składek w części finansowanej przez płatnika składek 11.2024</i>	Art. 16 ust. 1 pkt 57a	1 330 747,13
	<i>-opłaconych do ZUS składek w części finansowanej przez płatnika składek 12.2024</i>	Art. 16 ust. 1 pkt 57a	1 439 429,10
	<i>-wyплаcone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w ciężar kosztów</i>	Art. 16 ust.1 pkt. 57	270 791,13
	<i>-inne – wyплаcone ryczałty na przejazdy 12.2024</i>	Art. 16 ust.1 pkt. 57	6 233,30
3.	Zysk podatkowy		11 946 154,13
4.	Odliczenia od dochodu:		12 824 093,19
	<i>a) darowizny</i>		
	<i>b) część straty podatkowej lat ubiegłych</i>		
	<i>c) ulgi inwestycyjne</i>		
	<i>d) dochody przeznaczone na cele statutowe</i>		12 824 093,19
5.	Podstawa opodatkowania		257 301,55
6.	Podatek dochodowy – 19%		48 887,00
7.	Strata netto		-1 830 820,92

Koszty według rodzaju 2025 r.

Treść	Rok poprzedni 2 024	Struktura %	Rok bieżący 2 025	Struktura %	Dynamika
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	6 927 751,62	3,62	7 336 084,44	3,40	5,57%
2. Zużycie materiałów i energii	27 954 426,72	14,62	31 568 159,91	14,64	11,45%
3. Usługi obce	46 923 379,12	24,55	55 150 738,91	25,58	14,92%
4. Podatki i opłaty	419 976,08	0,22	559 208,85	0,26	24,90%
5. Wynagrodzenia	90 310 796,25	47,24	100 400 357,37	46,56	10,05%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	18 215 705,54	9,53	20 190 996,06	9,36	9,78%
7. Pozostałe	402 346,56	0,21	418 986,41	0,19	3,97%
Ogółem	191 154 381,89	100,00	215 624 531,95	100,00	11,35%

Pozostałe koszty operacyjne 2025 rok

Tabela 10a

Tytuł	Kwota ogółem		w tym nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w roku bieżącym
	rok poprzedni 2024	rok bieżący 2025	
koszt sprzedaży środków trwałych			
koszt sprzedaży/przekazania środków trwałych w budowie			
wartość sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych			
koszty likwidacji środków trwałych			
nieplanowane odpisy środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, które utraciły swoją przydatność			
inwestycje bez efektu gospodarczego			
koszty postępowania procesowego	61 525,00		
odpisy aktualizujące wartość zapasów magazynowych	49 758,79	28 418,63	
odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne (konto 761-15)	10 684,29	36 650,49	36 650,49
odpis aktualizacyjny na należności wątpliwe i nieściągalne 761-09			
Utworzone rezerwy na zobowiązania	2 917 784,86		
utworzone odpisy na niedobory i szkody			
strata na likwidowanych środkach trwałych (konto 761-11)	452,86	561,70	
kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych-sądowa ugoda mediacyjna (konto 761-08)			
kary, grzywny, odszkodowania (konto 761-10)	1 691 417,44	257 301,55	257 301,55
koszty postępowania egzekucyjnego (konto 761-06)			
darowizny rzeczowe i finansowe			
wypłacona renta (Sygn.akt IC 185/07)	6 600,00	6 600,00	
spisane niezawinione niedobory			
odpisy z tyt. trwałej utraty wartości aktywów obrotowych (761-05) zniszczenia	5 548,00	6 127,00	
koszt utrzymania zakładowych obiektów socjalnych	10 780,42	11 983,90	
koszty odzyskiwania należności (konto 761-15)			
odprawa pośmiertna (konto 761-15)			
weryfikacja NFZ			
ugoda NFZ			
koszty utrzymania wynajmowanych lokali (konto 761-16)			
pozostałe różnica VAT	1,87	1,26	
Razem	4 754 553,53	347 644,53	293 952,04
minus przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych jeżeli mniejsze niż ich koszty	452,86	561,70	
Razem*	4 754 100,67	347 082,83	293 952,04

Koszty finansowe 2025

Tabela nr 10b

Tytuł	Kwota ogółem		w tym nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	w tym nie zrealizowane w roku bieżącym
	rok poprzedni 2024	rok bieżący 2025		
strata ze sprzedaży papierów wartościowych				
wartość sprzedanych udziałów				
odsetki od udzielonych pożyczek i kredytów	298 312,46	160 614,67		
prowinie od pożyczek, kredytów i zobowiązań				
Zapłacone dyskonto				
odsetki za nieterminową zapłatę zobowiązań z tyt. dostaw	4 834,39	4 407,45		
Odsetki budżetowe				
pozostałe odsetki, w tym:				
ujemna różnica z tytułu różnic kursowych	295,69			
Korekta wartości krótkoterminowych papierów wartościowych				
Korekta wartości aktywów finansowych				
pozostałe koszty (rekompensaty, inne opłaty roczne)	13 029,34			
Razem	316 471,88	165 022,12	0,00	0,00

Tabela Nr 11

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku 2025

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku obrotowym 2025	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku obrotowym 2024
<i>Pracownicy ogółem</i>	814,79	670,12	144,67	827,13
Lekarze medycyny	58,67	35,00	23,67	65,05
Wyższy personel medyczny	54,21	42,25	11,96	52,17
Średni personel medyczny	74,80	62,05	12,75	78,13
Pielęgniarki i położne	374,54	366,66	7,88	382,62
Personel działalności podstawowej	52,38	50,38	2,00	49,54
Pracownicy obsługi, kierowcy itp.	142,85	75,32	67,53	144,33
Pracownicy administracyjno-biurowi	57,21	38,46	18,75	55,08
Fundusz interwencyjny	0,00	0	0,00	0
Roboty publiczne	0,13	0	0,13	0,21

Zestawienie rezerw na zobowiązania na dzień 31.XII 2025 r

Tabela nr 12

Tytuł rezerw	Stan na B.O. 2025 r.		Utworzone w okresie badanym		Rozwiązane w okresie badanym		Stan na B.Z.	
	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Długoterminowe
1	2	3	4	5	6	7	8	
Z tyt. odroczonego podatku dochodowego								
Rezerwa na nagrody jubileuszowe (650)	927 114,26	3 969 151,28	128 376,67	0,00	0,00	1 062 722,82	4 097 527,95	
Rezerwa na świadczenia emerytalne (650)	145 488,53	809 255,51	62 058,03	0,00	266 716,68	207 546,56	542 538,83	
Rezerwa na świadczenia podobne(650-2-0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy z tyt:								
udzielone gwarancje, poręczenia								
urlopy wypoczynkowe								
inne przewidywane koszty z transakcji gospodarczych w toku								
szkody przy udziale świadczeń zdrowotnych (840-04)	6 697 784,86				2 935 632,53	0,00	3 762 152,33	
odsetki od zobowiązań (650-1-3)	0,00				0,00	0,00	0,00	
Razem	1 072 602,79	11 476 191,65	128 376,67	0,00	3 202 349,21	1 270 269,38	8 402 219,11	

Tabela nr 13

Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie

L.P.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Stan na koniec roku poprzedniego	Poniesione nakłady w roku badanym dotyczyły				Przekazane do eksploatacji w roku badanym /odpisane	Stan na koniec roku badanego (3+7+8)
			Dokumentacja	Wykonawstwo	Nadzór	Razem (4+5+6)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1	Budowa łącznika łączącego Budynek Wielofunkcyjny z Pawilonem Zakaźnym	114 238,38						114 238,38
2	Przebudowa wejścia do budynku C wraz z windą (platformą i zadaszeniem schodów i wejścia -Etap I	31 980,00		104 407,49		104 407,49	104 407,49	31 980,00
3	Przebudowa pomieszczeń segment AiB pawilonu wewnętrzznego oznaczonego jako budynek B wraz z wyposażeniem - szatnie dla personelu	43 972,50					0,00	43 972,50
4	Utworzenie drugiej pracowni endoskopii	9 840,00					0,00	9 840,00
5	Budowa rurociągów wewnętrznych gazów medycznych zasilających Pawilon Zakaźny Ha oraz instalacja gazów medycznych w pawilonie zakaźnym	30 750,00					0,00	30 750,00
6	Zakupy gotowych środków trwałych (w tym licencje komp. i oprogramowanie)	0,00		598 632,33		598 632,33	598 632,33	0,00
7	Otrzymane darowizny środków trwałych	0,00		225 000,00		225 000,00	225 000,00	0,00

L.P.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Stan na koniec roku poprzedniego	Poniesione nakłady w roku badanym dotyczyły				Przekazane do eksploatacji w roku badanym /odpisane	Stan na koniec roku badanego (3+7+8)
			Dokumentacja	Wykonawstwo	Nadzór	Razem (4+5+6)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
8	Poprawa jakości usług medycznych SOR i pracowni diagnostycznych	408 500,00		12 031 466,41		12 031 466,41	12 439 966,41	0,00
9	Wymiana stacji uzdatniania wody	0,00		108 904,20		108 904,20	108 904,20	0,00
10	Wykonanie przyłącza energetycznego do stacji TRAFO	0,00		86 200,00		86 200,00	86 200,00	0,00
11	Adaptacja pomieszczenia na oddziale wewnętrznym na izolatkę	0,00		84 666,63		84 666,63	84 666,63	0,00
12	Projekt „wsparcie Podstawowej Opieki Zdrowotnej	0,00		352 004,40		352 004,40	352 004,40	0,00
13	Dostosowanie ładowiska dla SOR do nowych przepisów	71 340,00					0,00	71 340,00
14	Odnowa sal chorych i łazienek na oddziale dziecięcym	0,00	1 600,00	150 000,00		151 600,00	150 000,00	1 600,00
15	Zakup licencji na System Segregacji Medycznej SSM	0,00		22 103,10		22 103,10	22 103,10	0,00
16	Montaż systemu przyzywowego na oddziale dziecięcym	0,00		24 571,46		24 571,46	24 571,46	0,00
17	Przebudowa łazienek na Oddziale	27 060,00		438 117,14		438 117,14	465 177,14	0,00

L.P.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Stan na koniec roku poprzedniego	Poniesione nakłady w roku badanym dotyczyły				Przekazane do eksploatacji w roku badanym /odpisane	Stan na koniec roku badanego (3+7+8)
			Dokumentacja	Wykonawstwo	Nadzór	Razem (4+5+6)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	Neurologicznym Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu							
	Razem	737 680,88	1 600,00	14 226 073,16		14 227 673,16	14 661 633,16	303 720,88

Tabela nr 14a
Zestawienie bierne rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo na BO	Wartość utworzonych w okresie badanym	Wartość rozliczona w okresie badanym	Saldo na BZ	Czasookres rozliczeń
1	Rozliczenia długoterminowe Razem	31 508 234,02	11 115 332,39	3 348 167,98	39 275 398,43	
	1. aktywa z tyt.p. dochodowego				0,00	
	2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe - odsetki (konto 650-1)				0,00	
	3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - śr. trwałe nie zwiększające fundusz (konto 845)	31 508 234,02	11 115 332,39	3 348 167,98	39 275 398,43	powyżej 1 roku
2	Rozliczenia krótkoterminowe Razem	14 755 952,89	1 933 760,80	2 412 413,02	14 277 300,67	
	1. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe - odsetki (konto 650-1)				0,00	
	2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - śr. trwałe nie zwiększające fundusz (konto 845)	14 755 952,89	1 933 760,80	2 412 413,02	14 277 300,67	do 12 m-cy
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	46 264 186,91	13 049 093,19	5 760 581,00	53 552 699,10	

Zestawienie bierne rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2025 r. Tabela na 14b

KONTO	NAZWA	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
845-01-***	Rozliczenie przychodów dot. sprzedaży bieżącego roku				
845-02-***	Umorzenie zobowiązań objętych restrukturyzacją				
845-03-***	Otrzymane zaliczki i przedpłaty na poczet przyszłych świadczeń				
845-04-***	Otrzymane środki finansowe na nabycie lub wytworzenie środków trwałych	32 251 402,99	1 165 914,55	2 804 999,52	30 612 318,02
845-05-***	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	6 548 061,09	225 000,00	2 045 545,41	4 727 515,68
845-06-***	Niezamortyzowana część wart. Aktywów trwałych, których wartość zwiększała Fundusz				
845-06-***	Zabycielski przed dniem 1.07.2011 r. - wartość netto wg stanu na 31.XII.2011 r.	985 480,61		66 508,18	918 972,43
845-07-***	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Kompleksowa informatyzacja COM	0,00	0,00	0,00	0,00
845-08-***	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacja program Polska-Białoruś-Ukraina	0,00			0,00
845-09-***	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - kara ERBUD SA Warszawa	4 041 976,10			4 041 976,10
845-09-110	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Weryfikacja NFZ za 2020	0,00		0,00	0,00
845-09-111	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Weryfikacja NFZ za 2021	0,00		0,00	0,00
845-10-***	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - ujawnione nadwyżki środków trwałych	86 933,17	0,00	28 977,72	57 955,45
845-11-***	Rozliczenia międzyokresowe przychodów -Poprawa jakości usług medycznych SOR i pracowni diagnostycznych	2 350 332,95	11 310 552,96	814 550,17	12 846 335,74
845-12-***	Rozliczenia międzyokresowe przychodów- WSPARCIE PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ				
	RAZEM Rozliczenia długoterminowe:	46 264 186,91	13 049 093,19	5 760 581,00	53 552 699,10

Tabela nr 15

Zestawienie struktury wiekowej zapasów rok 2025

Lp.	Wyszczególnienie (podać poszczególne konta syntetyczne)	Wartość zapasów ogółem	Czasookres przechowywania		Odchylenia od cen ewidencyjnych	Wartość netto wykazana w sprawozdaniu
			do 6 m-cy	6 - 1 roku		
1	Odczynniki Laboratorium Analityczne - konto 310-02	291 777,91	291 777,91			291 777,91
2	Magazyn GM medyczny - konto 310-03	244 721,49	244 721,49			244 721,49
3	Magazyn GM gospodarczy - konto 310-04	74 809,96	74 809,96			74 809,96
4	Palivo opałowe - konto 310-05	24 114,91	24 114,91			24 114,91
5	Palivo w agregacie prądowórczym - konto 310-06	2 961,25	2 961,25			2 961,25
6	Materiały GM techniczny - konto 310-07	49 539,70	49 539,70			49 539,70
7	Palivo w samochodach - konto 310-10	5 034,89	5 034,89			5 034,89
8	Leki i środki opatrunkowe - konto 310-12	316 629,37	316 629,37			316 629,37
9	Magazyn inwestycyjny - konto 310-15	0,00	0,00			0,00
10	Odczynniki Pracownia Serologii Transfuzjologicznej - konto 310-17	73 045,08	73 045,08			73 045,08
11	Odczynniki Bakteriologia - konto 310-18	116 584,06	116 584,06			116 584,06
12	Bank Krwi - krew i preparaty krwiopochodne - konto 310-19	23 615,00	23 615,00			23 615,00
13	Tlen medyczny - konto 310-21	22 499,92	22 499,92			22 499,92
14	Materiały w magazynie Blok Operacyjny - konto 310-22	0,00	0,00			0,00
15	Części do remontu samochodów - 310-25	1 293,02	1 293,02			1 293,02
16	Materiały w drodze konto 300 - Wn	0,00	0,00			0,00
17	Magazynki lokalne 311-**-**	2 060 991,63	2 060 991,63			2 060 991,63
	Razem	3 307 618,19	3 307 618,19	0,00	0,00	3 307 618,19
	Odpisy aktualizacyjne konto 390					0,00
	Wartość materiałów wykazanych w sprawozdaniu	3 307 618,19	3 307 618,19	0,00	0,00	3 307 618,19
	Zaliczki na materiały					

Tabele nr 16
Informacja o wybranych pozycjach Rachunku przepływów pieniężnych
za okres od 1.01.2025 do 31.12.2025 r

A.II.1 Amortyzacja

	Wartość
- Wartości niematerialne i prawne	93 986,42
- Środki trwałe	7 242 098,02
Razem	7 336 084,44

A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

	Wartość
- Zapłacone odsetki od kredytów	160 614,67
- Otrzymane odsetki od pożyczek	0,00
- otrzymana dywidenda	0,00
- Należne odsetki na dzień bilansowy od półrocznej lokaty bankowej *	0,00
Razem	160 614,67

** Odsetki płatne w ciągu trzech miesięcy od dnia założenia lokaty na potrzeby RPP zalicza się do środków pieniężnych lub ujmuje się je w przepływach z działalności inwestycyjnej..*

A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej.

	Wartość
Strata na likwidowanych środkach trwałych	-561,70
Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	
Wartość sprzedanych papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu	0,00
Otrzymane darowizny niskowartościowych środków trwałych(konto 013) zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych	0,00
Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu	0,00
Razem	-561,70

**o kwotę zysku należy pomniejszyć wpływy z działalności operacyjnej, ponieważ wynik dotyczy inwestycji (gdy wystąpi strata na sprzedaży środków trwałych to należy w działalności operacyjnej ująć ze znakiem (+)*

A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów

	Wartość
Zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów na BO	-22 459 028,67
Zobowiązania z tyt. dostaw inwestycyjnych na BO (konto 204,208)	2 199,24
Zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów na BZ	30 048 080,46
Zobowiązania z tyt. dostaw inwestycyjnych na BZ (konto 204,208)	-352 004,40
Razem	7 239 246,63

A.II.9. Zmiana rozliczeń międzyokresowych

	Wartość
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów - aktywa - konto bilansowe 640 - spadek	15 360,79
Stan rozliczeń międzyokresowych biernych przychodów - pasywa - konto bilansowe 845 - wzrost	7 288 512,19
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - konto 845 strona Ma - przychody w ciągu roku	- 13 049 093,19
Razem	- 5 745 220,21

A.II.10 Inne korekty

	Wartość
Wycofanie do ewidencji pozabilansowej	0,00
Wycofanie środka trwałego w korespondencji z kontem 845	0,00
Ujawnione środki trwałe - konto 760-17, 760-24	0,00
Otrzymane darowizny niskowartościowych środków trwałych(konto 013) zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych	0,00
Otrzymane darowizny środków trwałych konto 845-05	-225000,00
Otrzymane w nieodpłatne użytkowanie grunty od organu założycielskiego (konto 800)	0,00
Korekta podatku dochodowego od osób prawnych za lata poprzednie	0,00
Razem	- 225 000,00

B.I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

	Wartość
- Przychody w ciągu roku bieżącego ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	-
	0,00

B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	Wartość
Zakupione w bieżącym roku środki trwałe	14 000 449,12
Zakupione w bieżącym roku niskowartościowe środki trwałe	287 789,68
Zakupione w bieżącym roku wartości niematerialne i prawne	661 184,04
Zmiana stanu - środki trwałe w budowie zwiększenie +/- zmniejszenie -	- 433 960,00
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych zwiększenie -/zmniejszenie +	- 349 805,16
Otrzymane darowizny środków trwałych	- 225 000,00
Otrzymane darowizny niskowartościowych środków trwałych	0,00
Otrzymane w nieodpłatne użytkowanie środki trwałe od organu założycielskiego	0,00
Razem	13 940 657,68

C.I.4. Inne wpływy finansowe

	Wartość
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (845) wpływy w okresie sprawozdawczym	13 049 093,19
Kredyty i pożyczki	0,00
Częściowe pokrycie straty bilansowej za przez organ założycielski	0,00
Otrzymane darowizny środków trwałych ujęte w ewidencji księgowej	-
Razem	13 049 093,19

C.II.4. Spłata kredytów i pożyczek.

	Wartość
- Kredyty krótkoterminowe spłacone w bieżącym roku	1 235 042,70
- Kredyty inwestycyjne spłacone w bieżącym roku	-
Razem	1 235 042,70

C.II.8 Zapłacone odsetki.

	Wartość
- Zapłacone odsetki od kredytów	160 614,67

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych

	Wartość
- Naliczone różnice kursowe od środków na rachunku bankowym BZ	0,00
- Naliczone różnice kursowe od środków na rachunku bankowym BO	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-

Wyjaśnienie
do dodatkowej informacji (załącznik do bilansu oraz rachunków zysków i strat)

CENTRUM OPIEKI MEDYCZNEJ

w Jarosławiu

za 2025 rok

Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu wyjaśnia i informuje, że zobowiązania Centrum Opieki Medycznej w Jarosławiu były regulowane na bieżąco do dnia 23 grudnia 2025 r. W ostatnich dniach grudnia 2025 r. zabrakło środków finansowych (w związku z brakiem zapłaty przez NFZ należności za nadwykonania świadczeń zdrowotnych) do pełnego uregulowania terminowych zobowiązań, co spowodowało powstanie zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniosły kwotę 2 554 791,65 zł., co zostało wykazane w tabeli nr 6 (Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych według tytułów i struktury wiekowej na 31.12.2025 r.) zawartej w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2025 rok .

Jarosław, 15 czerwca 2026 r.


DYREKTOR
Centrum Opieki Medycznej
w Jarosławiu
Piotr Pochopień


Główny Księgowy COM
Barbara Maziarka