

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej
z dnia.....

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej za 2025 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684; zm.: Dz. U. z 2026 r. poz. 252) oraz art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) Rada Powiatu Rawskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans;
 - 3) rachunek zysków i strat;
 - 4) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- zamykające się sumą bilansową, po stronie aktywów i pasywów w kwocie 40.082.787,51 zł i wynikiem finansowym, ze stratą netto w kwocie 4.771.418,89 zł.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Rawskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Adrian Galach


Radca Prawny
Mateusz Wydra

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej jest Rada Powiatu Rawskiego. Podjęcie niniejszej uchwały stanowi zatem realizację obowiązku wynikającego z przepisów prawa.

SPZOZ spełniał przesłanki określone w art. 64 ust. 1 pkt 4 ww. ustawy do obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2025 rok, w związku z czym sprawozdanie to zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego SPZOZ w Rawie Mazowieckiej za 2025 rok zostało dołączone do przedmiotowego sprawozdania.

STAROSTA

Adrian Galach


DYREKTOR
Wydziału Polityki Społecznej
Jaromir Tomaszewski



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RAWIE MAZOWIECKIEJ
ZA 2025 ROK**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 rok

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą 96-200 Rawa Mazowiecka, ulica Warszawska 14.

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Świadczenie usług zdrowotnych i promocji zdrowia w zakresie:

- *Podstawowej Opieki Zdrowotnej* w Przychodni Rejonowej ul. Niepodległości 8
 - lekarz POZ
 - pielęgniarka POZ
 - położna POZ
 - pielęgniarka szkolna
 - medycyna pracy
- *Lecznictwa zamkniętego* w Szpitalu Św. Ducha ul. Warszawska 14
 - oddział chorób wewnętrznych
 - oddział chirurgii ogólnej, urologicznej i onkologicznej
 - oddział położniczo- ginekologiczno- noworodkowy
 - oddział pediatryczny
 - oddział gruźlicy i chorób płuc
 - oddział anestezjologii i intensywnej terapii
 - oddział chirurgii jednego dnia – okulistyka
 - oddział chirurgii jednego dnia – ortopedia
 - oddział chirurgii jednego dnia – urologia
 - zakład opiekuńczo - leczniczy
 - izba przyjęć
 - nocna i świąteczna opieka lekarska
- *Pracowni diagnostycznych*
 - pracownia tomografii komputerowej
 - pracownia kolonoskopii
 - pracownia gastrokopii
 - pracownia RTG
 - pracownia USG

- pracownia rezonansu magnetycznego
- pracownia bronchoskopii
- pracownia spirometrii
- pracownia EKG
- laboratorium analityczne
- *Poradni specjalistycznych*
 - poradnia położniczo- ginekologiczna
 - poradnia chirurgiczna
 - poradnia ortopedyczna
 - poradnia gruźlicy i chorób płuc
 - poradnia okulistyki dziecięcej
 - poradnia leczenia uzależnień i współuzależnień
 - poradnia onkologiczna
 - poradnia kardiologiczna
 - poradnia urologiczna
 - poradnia okulistyczna dla dorosłych
 - ośrodek środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży – I poziom referencyjny

3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod Nr KRS 0000174011 na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 23.09.2003 roku (numer REGON: 750081271, numer NIP: 835-13-28-753). Na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia z dnia 30.12.2020 roku została dokonana zmiana siedziby i adresu podmiotu z ul. Niepodległości numer 8 , 96-200 poczta Rawa Mazowiecka na ul. Warszawska numer 14, 96-200 poczta Rawa Mazowiecka.

4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ w Rawie Mazowieckiej. Mimo występowania czynników ryzyka, takich jak zadłużenie, ujemne wyniki finansowe oraz trudności w regulowaniu zobowiązań, kierownictwo uznało, że nie stanowią one podstawy do zaprzestania działalności. Jednostka realizuje zadania publiczne w zakresie ochrony zdrowia, rozwija działalność poprzez np. uruchomienie Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego oraz korzysta ze wsparcia zewnętrznego, w tym środków UE i majątku przekazywanego przez Powiat. Na podstawie przeprowadzonej analizy stwierdzono, że kontynuacja działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od 31 grudnia 2025 r. nie jest zagrożona.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) amortyzacja środków trwałych dokonywana była na podstawie planu amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.1992.21.86 z późniejszymi zmianami):

- środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 PLN ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo i amortyzuje zgodnie z planem amortyzacji,

- środki trwałe o wartości do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania;

b) ewidencje ilościowo – wartościową prowadzi się dla następujących grup składników rzeczowego majątku obrotowego:

- materiały medyczne
- materiały niskocenne długotrwałego użytku
- materiały biurowe

- pozostałe materiały,

c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Przychody ze sprzedaży usług w zakresie ochrony zdrowia były ewidencjonowane według wartości zafakturowanej (przychody te zwolnione są z podatku VAT), natomiast przychody z dzierżawy, wynajmu, itp. ewidencjonowane były według wartości zafakturowanej pomniejszone o podatek VAT.

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej zasady (polityka) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości a informacje wynikające z tego załącznika, nie zamieszczone w informacji dodatkowej nie dotyczą Jednostki.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

Bilans
dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku
jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31	PASYWA	Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31
A. Aktywa trwałe	31 716 254,95	35 462 619,15	A. Kapitał (fundusz) własny	-27 087 823,04	-22 316 404,15
I. Wartości niematerialne i prawne	40 774,50	70 319,95	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 014 161,95	21 014 161,95
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	40 774,50	70 319,95	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 433 323,35	35 065 966,10	IV. Pozostałe kapitały(fundusze)rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	31 433 323,35	35 065 966,10	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	427 502,32	427 502,32	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 896 193,44	20 580 643,80	V. Zysk(strata) z lat ubiegłych	-43 330 566,10	-34 403 780,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 704 740,24	13 371 866,15	VI. Zysk (strata) netto	-4 771 418,89	-8 926 785,60
d) środki transportu	13 233,43	16 033,39	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	391 653,92	669 920,44	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach	67 170 610,55	63 755 754,73
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	3 747 530,00	4 217 561,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 747 530,00	4 217 561,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	2 635 397,00	3 378 401,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	1 112 133,00	839 160,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	18 573 953,73	23 418 034,55
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	18 573 953,73	23 418 034,55
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	18 573 953,73	23 003 735,85
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne		414 298,70
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 650 411,72	21 269 391,08
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 157,10	326 333,10	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	242 157,10	326 333,10	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 650 411,72	21 269 391,08
B. Aktywa obrotowe	8 366 532,56	5 976 731,43	a) kredyty i pożyczki	16 202 051,46	9 198 549,78
I. Zapasy	1 413 852,34	1 303 799,53	b) z tytułu dłużnych emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	1 413 852,34	1 303 799,53	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 468 655,86	7 358 574,37
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	10 468 655,86	7 358 574,37
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 109 256,75	4 141 732,19	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 747 543,90	2 638 083,88
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	2 085 050,11	2 029 956,73
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	147 110,39	44 226,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 198 715,10	14 850 768,10
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 198 715,10	14 850 768,10
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	9 169 652,17	11 782 618,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	4 029 062,93	3 068 149,29
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	5 109 256,75	4 141 732,19			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 109 256,75	4 141 732,19			
- do 12 miesięcy	5 109 256,75	4 141 732,19			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III . Inwestycje krótkoterminowe	1 012 664,02	483 599,67			

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 012 664,02	483 599,67		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		
- udziały lub akcje	0,00	0,00		
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 012 664,02	483 599,67		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 012 664,02	483 599,67		
- 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	830 759,45	47 600,04		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
Aktywa razem	40 082 787,51	41 439 350,58	Pasywa razem	40 082 787,51 41 439 350,58

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 roku

MAŁGORZATA MAJCHER

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej

Marek Ryszka

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Szpital Gw. Buczna
 96-200 Rawa Mazowiecka ul. Warszawska 21
 tel. 729 059 534
 NIP 8351328753 REGON 750081271-00053
 e-mail: sekretariat@szpitalrawa.pl

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31 grudzień 2025 roku
 (wariant porównawczy)
 jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 799 366,39	70 948 324,27
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 329 335,39	71 384 031,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	470 031,00	-435 707,00
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	84 525 609,00	80 037 644,42
I. Amortyzacja	4 634 139,20	4 184 037,77
II. Zużycie materiałów i energii	10 078 190,80	9 773 403,19
III. Usługi obce	32 798 985,30	31 800 203,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	403 056,00	385 451,42
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	31 329 410,09	28 930 661,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 078 713,90	4 706 984,06
- emerytalne	2 586 484,82	2 357 286,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	205 113,71	256 902,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-4 726 242,61	-9 089 320,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 950 573,11	3 613 034,42
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	218 206,86	293 235,92
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 732 366,25	3 319 798,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	365 286,24	165 377,35
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	365 286,24	165 377,35
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D - E)	-1 140 955,74	-5 641 663,08
G. Przychody finansowe	18 269,46	26 023,79
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:	18 269,46	26 023,79
- 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	3 648 732,61	3 311 146,31
I. Odsetki, w tym:	3 474 629,26	3 201 904,25
- 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	174 103,35	109 242,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 771 418,89	-8 926 785,60
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 771 418,89	-8 926 785,60

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 roku
 SPZOZ Rawa Mazowiecka
 Główny Księgowy
 MAŁGORZATA MAJCHER
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
 mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Rawie Mazowieckiej
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzony za okres 01.01.2025 – 31.12.2025
jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2025	2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-22 316 404,15	-13 389 618,55
- 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	-22 316 404,15	-13 389 618,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 014 161,95	21 014 161,95
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
Przekazanie budynku przez Starostwo	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- likwidacja środka trwałego przekazanego przez organ założycielski (wartość netto)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 014 161,95	21 014 161,95
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 403 780,50	-30 438 439,37
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 403 780,50	-30 438 439,37
- 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	-34 403 780,50	-30 438 439,37
a) zwiększenie (z tytułu)	-8 926 785,60	-3 965 341,13
- strata roku ubiegłego	-8 926 785,60	-3 965 341,13
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zysk roku ubiegłego, wpłata na pokrycie straty	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 330 566,10	-34 403 780,50
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 330 566,10	-34 403 780,50
6. Wynik netto	-4 771 418,89	-8 926 785,60
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-4 771 418,89	-8 926 785,60
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-27 087 823,04	-22 316 404,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-27 087 823,04	-22 316 404,15

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 roku

SPZCZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
MALGORZATA MAJCHER
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)
mgr Małgorzata Majcher

DIREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Jęszka
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Szpital Św. Ducha

96-200 Rawa Mazowiecka ul. Warszawska 14

tel. 729 059 534

NIP 8351328753 REGON 750081271-00053

e-mail: zsk@szpitalrawa.pl

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres 01.01.2025 – 31.12.2025

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienia	Dane za rok	
	2025	2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-4 771 418,99	-8 926 785,60
II. Korekty razem	6 263 570,19	7 101 400,05
1. Amortyzacja	4 634 139,20	4 184 037,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 383 944,51	3 127 729,83
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-470 031,00	432 264,00
6. Zmiana stanu zapasów	-110 052,81	-324 376,27
7. Zmiana stanu należności	-967 524,56	976 728,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 963 220,26	1 661 080,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 170 125,41	-2 349 451,36
10. Inne korekty	0,00	-606 612,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 492 151,30	-1 825 385,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	152 862,00	1 962 937,08
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 862,00	1 962 937,08
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. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-152 862,00	-1 962 937,08
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 003 501,68	33 429 434,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	7 003 501,68	32 822 821,25
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	606 612,83
II. Wydatki	7 813 726,63	29 303 408,81
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. Spłaty kredytów i pożyczek	4 429 782,12	26 175 678,98
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	3 383 944,51	3 127 729,83
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-810 224,95	4 126 025,27
IV. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	529 064,35	337 702,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	483 599,67	145 897,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 012 664,02	483 599,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

MAŁGORZATA MAJCHER

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

w Rawie Maz. (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Marek Ryszka

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych-ZaI. Nr 1

ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			680 839,45		680 839,45
	Zwiększenie, w tym:					
	nabycie			18 942,00		18 942,00
	przemieszczenie wewnętrzne					
	inne					
	Zmniejszenie, w tym:					
	likwidacja					
	aktualizacja wartość					
	sprzedaż					
	przemieszczenie wewnętrzne					
2	inne					
	Wartość brutto na koniec okresu			699 781,45		699 781,45
	Umorzenia na początek okresu			610 519,50		610 519,50
	zwiększenie			48 487,45		48 487,45
	Zmniejszenie, w tym:					
	likwidacja					
	sprzedaż					
	przemieszczenie wewnętrzne					
	inne					
	Umorzenie na koniec okresu			659 006,95		659 006,95
3	Wartość netto na początek okresu			70 319,95		70 319,95
	Wartość netto na koniec okresu			40 774,50		40 774,50

ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto na początek okresu	427 502,32	25 019 718,70	18 863 511,15	20 000,00	5 225 286,15	49 556 018,32
	Zwiększenie, w tym:			953 009,00			953 009,00
	nabycie			131 688,00			131 688,00
	przemieszczenie wewnętrzne						-
	inne						-
1	Zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	3 586 831,65	3 586 831,65
	likwidacja					3 586 831,65	3 586 831,65
	aktualizacja wartość						-
	sprzedaż						-
	przemieszczenie wewnętrzne						-
	inne						-
2	Wartość brutto na koniec okresu	427 502,32	25 019 718,70	19 816 520,15	20 000,00	1 638 454,50	46 922 195,67
	Umorzenia na początek okresu		4 439 074,90	5 491 645,00	3 966,61	4 555 365,71	14 490 052,22
	zwiększenie		684 450,36	3 620 134,91	2 799,96	278 266,52	4 585 651,75
	Zmniejszenie, w tym:	-	-		-	3 586 831,65	3 586 831,65
3	likwidacja						-
	sprzedaż						-
	przemieszczenie wewnętrzne						-
	inne						-
4	Umorzenie na koniec okresu	-	5 123 525,26	9 111 779,91	6 766,57	1 246 800,58	15 488 872,32
5	Wartość netto na początek okresu	427 502,32	20 580 643,80	13 371 866,15	16 033,39	669 920,44	35 065 966,10
6	Wartość netto na koniec okresu	427 502,32	19 896 193,44	10 704 740,24	13 233,43	391 653,92	31 433 323,35

Nie były dokonywane odpisy aktualizujące środki trwałe.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Dyszka

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital Sw. Ducha
96-200 Rawa Mazowiecka ul. Warszawska 14
tel. 729 059 534
NIP 8351328753 REGON 750081271-00053
e-mail: sekretariat@szpitalrawa.pl

Załącznik Nr 2

Grunty przekazane przez organ założycielski w nieodpłatne użytkowanie

Grunt	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomość gruntowa – ul. Niepodległości 8, 96-200 Rawa Mazowiecka (działki o numerze ewidencyjnym 387/1, 387/2)	2 464,34	0,00	0,00	2 464,34
Nieruchomość gruntowa – ul. Warszawska 14, 96-200 Rawa Mazowiecka (działki o numerze ewidencyjnym: 307/9, 307/11)	52 058,32	0,00	0,00	52 058,32
	20 858,00	0,00	0,00	20 858,00
	375 444,00	0,00	0,00	375 444,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej otrzymał na czas nieoznaczony użytkowanie w zakresie w/w działek na podstawie Repertorium A Nr 1683.2009

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryśka

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia (w zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	3 408 871,53	4 629 570,38	0,00	8 038 441,91
Razem	3 408 871,53	4 629 570,38	0,00	8 038 441,91

Zwiększenie o kwotę 4 629 570,38 zł

Sprzęt i aparaty medyczne	Urzyczenie instalacji fotowoltaicznej oraz wyposażenia i sprzętu medycznego od Powiatu Rawskiego	4 629 570,38
---------------------------	--	--------------

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryzka

ZESTAWIENIE ZAPASÓW NA DZIEŃ 31.12.2025 ROKU

	31.12.2025	31.12.2024
Materiały w magazynie	13 355,05 zł	6 069,47 zł
Materiały - Apteka szpitalna	232 421,91 zł	261 911,71 zł
Dary	173 593,52 zł	177 663,05 zł
Apteka-laboratorium	104 130,33 zł	18 348,74 zł
Oddz Wewnętrzny	33 373,86 zł	52 319,19 zł
Oddz. Chirurgiczny	79 604,47 zł	63 339,66 zł
Oddz. Poł-Gin-Now	38 138,25 zł	56 009,42 zł
Oddz. Pediatryczny	11 669,19 zł	26 605,14 zł
Oddz. Chorób płuc	46 226,27 zł	17 842,98 zł
Izba przyjęć	16 386,32 zł	9 355,95 zł
Blok operacyjny i anestezjologia	464 747,11 zł	304 254,54 zł
POR.GIN-POŁ.	2 680,75 zł	2 680,75 zł
POR.CHIRURGICZNA	4 453,34 zł	6 224,25 zł
POR.ORTOPEDYCZNA	3 095,78 zł	2 588,76 zł
POR.UROLOGICZNA	- zł	108,48 zł
POR.CHORÓB PŁUC	430,65 zł	3 611,29 zł
POR.OKULISTYCZNA		
POR.ODWYKOWA		45,90 zł
POR.ONKOLOGICZNA	779,42 zł	1 101,70 zł
PRACOWNIA TK	25 080,70 zł	37 326,76 zł
PRACOWNIA KOLONOSKOPII	25 692,36 zł	3 166,36 zł
PRACOWNIA GASTROSKOPII	17 565,99 zł	1 578,21 zł
SEKCJA SPRZĄTAJĄCA		
PRACOWNIA USG	124,45 zł	50,31 zł
NPL	3 234,38 zł	2 834,72 zł
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	9 714,90 zł	3 024,71 zł
Dział Techniczny		
LABORATORIUM	1 437,39 zł	104 396,11 zł
PRACOWNIA RTG	37,09 zł	
Gabinet Fizykoterapii	2 065,71 zł	587,98 zł
Oddział Intensywnej Terapii	60 519,34 zł	82 077,54 zł
POR.KARDIOLOGICZNA	398,08 zł	154,64 zł
PROJEKTY		270,60 zł
POZ BIAŁA RAWSKA	1 632,07 zł	6 963,69 zł
TRANSPORT MEDYCZNY	288,10 zł	1 809,48 zł
Poradnia Okulistyczna(dla dorosłych)	6 183,27 zł	2 073,24 zł
Oddział Ortopedyczny -chirurgia jednego dnia	1 074,14 zł	1 074,14 zł
Oddział Okulistyczny-chirurgia jednego dnia	735,65 zł	
Oddział Urologiczny-chirurgia jednego dnia	105,70 zł	26 983,31 zł
PRACOWNIA RM	32 876,80 zł	19 346,75 zł
RAZEM	1 413 852,34 zł	1 303 799,53 zł

Odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów nie wykonano.

Struktura czasowa zapasów magazynu apteki

do 3 m-cy 198 469,37
 do 6 m-cy 18 345,89

do 12 m-cy
powyżej 12 m-cy

13 356,65
2 250,00
232 421,91

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

WYKAZ NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2025 r

LP.	NAZWA	KWOTA NALEŻNOŚCI
1	HOSPICIUM	23,00
2	P.P.H.U.TORIMEX R.ZWOLIŃSKI, T. ZWOLIŃSK	36,00
3	ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZA	36,88
4	BIBLIOTEKA PUBLICZNA	80,00
5	GMINA RAWA	80,00
6	IANA ARTSYBASHEVA	85,00
7	JAKÓBCZYK	115,00
8	Ornafa Damian	145,00
9	C.O.O. SZELIGA	164,60
10	Mariusz Głuszc	204,00
11	RACZYŃSKI KAMIL	209,68
12	DYJAS	220,00
13	MGL SP. Z O.O.	233,00
14	Sowik Marek	236,00
15	VIVA S.C.	246,00
16	POCIEJEWSKI	250,00
17	CZECH	250,00
18	KURAŚ KAROL	252,00
19	NZOZ PRAKTYKA LEKARZ	262,51
20	MILCZAREK JAKUB	266,00
21	PEPCO POLSKA SP. Z O.O.	274,00
22	ORION	314,54
23	SZYMAŃSKI DANIEL	320,00
24	MEDINCOM 1	360,00
25	NZOZ W ŻELECHLINKU	360,00
26	RUDKOWSKI TOMASZ	375,00
27	ZVIR TARAS	400,00
28	MIASTO RAWA MAZOWIECKA	405,00
29	DOBROWOLSKI	405,00
30	YANGTZE SP. Z O.O.	425,00
31	STANISZEWSKI	470,00
32	JACKOWSKA	478,00
33	BOROWSKI PIOTR	490,00
34	REMEDIUM	540,00
35	ADAM RYBA	624,09
36	WODNICKI	677,00
37	POWIATOWY INSPEKTORA	719,16
38	WITEK	747,00
39	NZOZ KALMED" S.C."	795,30
40	HELICH	869,86
41	DOBREGO	954,00
42	PROKURATURA	1 096,48
43	DAWN FOODS POLAND sp. z o.o.	1 109,00
44	NZOZ VITA-MED	1 343,00
45	DOM POGRZEBOWY	1 402,65

46	BIBLIOTEKA	2 321,45
47	KOMENDA WOJEWÓDZKA	3 821,40
48	RAWSKO BIALSKA SPÓŁD	3 949,11
49	USŁUGI POGRZEBOWE	6 976,38
50	ENTERMED	8 000,00
51	Powiat Rawski	10 510,46
52	C-DENT	12 079,58
53	ZAKŁAD ANATOMOPATOŁO	20 274,93
54	GRUPA EKOENERGIA	23 524,22
55	NFZ	4 947 126,88
132	PACJENCI INDYWIDUALNI	79 566,96
133	EDEN SP. Z O.O W UPADŁOŚCI	3 146 204,00
134	AKTUALIZACJA NALEŻNOŚCI	-3 174 447,37
		5 109 256,75

5 109 256,75

0,00

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOK Rawa Mazowiecka
Główny księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika
jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Rydzka

Szpital S.W. Lucia
 96-200 Rawa Mazowiecka ul. Warszawska 14
 tel. 729 059 534
 NIP 8351328753 REGON 750081271-00053
 e-mail: sekretariat@szpitalrawa.pl

Załącznik Nr 6

Odpisy aktualizujące należności

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności				Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	
I. Należności długoterminowe (w tym):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (w tym):	3 174 447,37	0,00	120,00	0,00	5 109 256,75
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	3 174 447,37	0,00	120,00	0,00	5 109 256,75
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 174 447,37	0,00	120,00	0,00	5 109 256,75
- do 12 miesięcy	3 174 447,37	0,00	120,00	0,00	5 109 256,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPZOZ Rawa Mazowiecka
 Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Rawie Mazowieckiej
 Dyrektor
Marek Jęszka

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	STAN NA 31.12.2025	STAN NA 31.12.2024
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	1 112 133,00	839 160,00
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	2 635 397,00	3 378 401,00
NAGRODY JUBILEUSZOWE	1 278 487,00	1 737 111,00
ODPRAWY RENTOWE	17 756,00	21 588,00
ODPRAWY EMERYTALNE	1 339 154,00	1 619 702,00
RAZEM	3 747 530,00	4 217 561,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej od lat nie tworzy rezerw na urlopy a skala niewykorzystanych urlopów jest z roku na rok podobna. Pracownik nie może zrzec się praw do urlopu. Z przepisu art.

167 Kodeksu pracy wynika, iż w okresie wypowiedzenia umowy o pracę pracownik jest zobowiązany wykorzystać przysługujący mu urlop, jeżeli w tym okresie pracodawca udzieli mu urlopu. Z uwagi na trudną sytuację finansową, SP ZOZ każdorazowo w okresie wypowiedzenia lub przed rozwiązaniem umowy o pracę udziela pracownikom urlopu w naturze, tak aby nie doprowadzić do sytuacji, w której powstałaby konieczność wypłaty pracownikom ekwiwalentu za niewykorzystany urlop.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Rydzka

Samodzielny Związek Zawodowy Lekarzy
Szpital Św. Ducha
96-200 Rawa Mazowiecka ul. Warszawska 14
tel. 729 059 534
NIP 8351328753 REGON 750031271-00053
e-mail: sekretariat@szpitalrawa.pl

ZAŁĄCZNIK NR 8

Wykaz zobowiązań długoterminowych z podziałem na okresy spłaty

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na 31.12.2025 r wg okresu wymagalności		
		od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Pożyczka BFF POLSKA S.A.	5 541 666,86	5 249 999,88	291 666,98	-
Pożyczka BFF POLSKA S.A.	1 067 796,52	1 067 796,52	-	-
Pożyczka BFF POLSKA S.A.	700 000,13	700 000,13	-	-
Pożyczka MF BFF POLSKA S.A.	2 364 490,22	1 408 838,04	939 225,36	16 426,82
Pożyczka MF BFF POLSKA S.A.	8 900 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	2 900 000,00
				razem
				5 541 666,86
				1 067 796,52
				700 000,13
				2 364 490,22
				8 900 000,00

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ/ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Lipszka

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2025

LP.	NAZWA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 468 655,86
2.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń	2 747 543,90
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 085 050,11
4.	Inne	147 110,39
RAZEM:		15 448 360,26

Kwota zobowiązań do 12 miesięcy	10 468 655,86
Zobowiązania z tyt. podatku doch. od osób fizycznych	568 447,00
Zobowiązania z tyt. podatku VAT	6 050,23
Zobowiązania z tyt. podatku od nieruchomości	15 795,00
Zobowiązania z tyt. ZUS	2 126 950,67
Zobowiązania z tyt. PFRON	30 301,00
Zobowiązania z tyt. PPK	7 064,11
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	2 085 050,11
Zobowiązania związane z potrąceniami pracowniczymi	40 372,11
Zobowiązania z tyt. wadium	700,00
Zobowiązania z tyt. OC Zakładu	98 974,17

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Łyszyński

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wartość na koniec okresu		Rodzaj zabezpieczenia
BFF POLSKA S.A.-pożyczka	7 291 666,82	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktów NFZ, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomościach stanowiącej własność Powiatu Rawskiego
BFF POLSKA S.A.-pożyczka	1 677 966,04	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktów NFZ, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomościach stanowiącej własność Powiatu Rawskiego
BFF POLSKA S.A.-pożyczka	1 100 000,09	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktów NFZ, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomościach stanowiącej własność Powiatu Rawskiego
BFF POLSKA S.A. - pożyczka	10 100 000,00	weksel in blanco
BFF POLSKA S.A.-linia kredytowa	11 772 269,34	weksel in blanco
BFF MEDFinance S.A.	2 834 102,90	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktu NFZ, sądowy zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 roku

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryśko

Składniki aktywów lub pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenie międzyokresowe kosztów	13 440 872,20	A.V.2	242 157,10
		B.IV.2	13 198 715,10

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tyt. Kredytów i pożyczek krótko i długotermimowe	34 776 005,19	B.II.2.a)	18 573 953,73
		B.III.2.a)	16 202 051,46

Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Pysza

Wykaz planowanych nakładów w 2025 roku

Wyszczególnienie	Wartość
Zakup ambulansu do przewozów medycznych	550 000,00
Zakup spirometru	12 000,00
Zakup aparatów EKG 2 szt	15 000,00
Zakup defibrylatora	11 500,00
Zakup wózka do transportu chorych w pozycji leżącej	13 000,00
Nakłady na ochronę środowiska - tereny zielone	50 000,00

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DIREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW ZA ROK OBROTOWY 2025

Przychody ze sprzedaży	79 329 335,39
1.Przychody ze sprzedaży NFZ	77 093 222,90
2.Przychody ze sprzedaży pozostałych usług medycznych	1 978 029,90
3.Przychody ze sprzedaży pozostałej(czynsze)	258 082,59
Pozostałe przychody operacyjne	3 950 573,11
2.Przedawnione zobowiązania	58 844,70
3.Darowizny i dotacje	3 184 462,05
4.Umorzony podatek od nieruchomości	47 221,00
5.Umorzenie czynszu	34 315,52
6.Przychody pozyskane w ramach realizacji projektów	560 019,38
7.Zwrot kosztów postępowania sądowego	1 053,09
8.Refundacja prac interwencyjnych	34 137,15
6.Pozostałe przychody operacyjne	30 520,22
Przychody finansowe	18 269,46
1.Umorzone i zwrócone odsetki	12 345,15
2.Odsetki od kontrahentów	5 924,31

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka (nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Fyszka

SZCZEGÓŁOWE ZESTAWIENIE KOSZTÓW NA DZIEŃ 31.12.2024

LP.	NAZWA	WARTOŚĆ
	Koszty działalności operacyjnej	84 525 609,00
1	Amortyzacja	4 634 139,20
2	Zakup materiałów i energii	10 076 190,80
3	Zakup pozostałych usług	32 798 985,30
4	Podatki i opłaty	403 056,00
5	Wynagrodzenia osobowe	31 329 410,09
6	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	5 078 713,90
7	Pozostałe koszty rodzajowe	205 113,71
	Pozostałe koszty operacyjne	365 286,24
1	Koszty opłat sądowych i zastępstwa procesowego	124 976,06
2	Odszkodowania i kary	10 245,06
3	Koszty leków przeterminowanych	5 275,07
4	Opłata prolongacyjna	-
5	Rekompensaty	222 054,92
6	Pozostałe koszty	2 735,13
	Pozostałe koszty finansowe	3 648 732,61
1	Odsetki od nieterminowych płatności	90 684,75
2	Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 383 944,51
3	Prowizje	174 103,35

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Jędruska

ZESTAWIENIE ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	STAN NA 31.12.2025	STAN NA 31.12.2024	ZMIANA
DŁUGOTERMINOWE W TYM	9 169 652,17	11 782 618,81	- 2 612 966,64
KRÓTKOTERMINOWE W TYM	4 029 062,93	3 068 149,29	960 913,64

Na kwotę 9 169 652,17 składają się rozliczenia długoterminowe dotyczące rozliczenia darowizny w kwocie 8 641 282,99 zł oraz dotacji w kwocie 528 369,18 zł

Na kwotę 4 029 062,93 zł składają się rozliczenia krótkoterminowe dotyczące rozliczeń w czasie darowizn w kwocie 2 982 809,01, dotacji w kwocie 145 891,33 zł oraz projektów 901 853,49 zł

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	STAN NA 31.12.2025	STAN NA 31.12.2024	ZMIANA
DŁUGOTERMINOWE	242 157,10	326 333,10	84 176,00
KRÓTKOTERMINOWE	830 759,45	47 600,04	- 783 159,41

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 31.03.2026 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Małgorzata Ryszka

finansowego za 2025 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Zmiany w stanie majątkowym

Wyszczególnienie		Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Rzeczowe aktywa trwałe i WNiP		31 474 097,85	35 136 286,05	-3 662 188,20
Zapasy		1 413 852,34	1 303 799,53	110 052,81
W ty m:	Leki w aptece	1 400 497,29	1 297 730,06	102 767,23
	Materiały w magazynie	13 355,05	6 069,47	7 285,58
Należności krótkoterminowe		5 109 256,75	4 141 732,19	967 524,56
W ty m:	Należności z tytułu dostaw i usług z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	5 109 256,75	4 141 732,19	967 524,56
	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe		1 012 664,02	483 599,67	529 064,35
W ty m:	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 012 664,02	483 599,67	529 064,35
	Inne	0		0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		242 157,10	326 333,10	-84 176,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		830 759,45	47 600,04	783 159,41

1.1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

W Załączniku Nr 1 do sprawozdania finansowego za 2025 rok ujęto informacje na temat szczegółowego zakresu zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiając ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz ich stan końcowy. Dla majątku podlegającego amortyzacji przedstawiono odpowiednio informacje dotyczące stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisu – nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15.04.2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2011.112.654) SPZOZ w Rawie Mazowieckiej gospodaruje przekazanymi przez organ założycielski w nieodpłatne użytkowanie gruntami, zgodnie z wykazem przedstawionym w Załączniku Nr 2 do sprawozdania finansowego za 2025 rok. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej otrzymał na czas nieoznaczony użytkowanie w zakresie w/w działek na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 1683.2009

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych

W Załączniku Nr 3 przedstawiono wartość początkową obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia oraz zmiany wartości tych środków (przychody, rozchody), jakie nastąpiły w ciągu roku obrotowego. Są to te środki trwałe, wobec których zgodnie z istotą zawartych umów jednostka nie ma obowiązku ani prawa do amortyzowania lub umarzania ich wartości.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych- nie dotyczy

1.7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych długoterminowych SPZOZ w Rawie Mazowieckiej na koniec roku 2025 wynosił 242 157,10 PLN. Dotyczą one prowizji od kredytu w kwocie 150 733,10 PLN, oraz opłaty prolongacyjnej w kwocie 91 424,00 PLN.

1.8. Zapasy

Zapasy stanowią leki i materiały medyczne znajdujące w apteczkach na poszczególnych oddziałach i w magazynach medycznych których wartość na koniec 2025 roku wynosiła 1 413 852,34 PLN. Wykaz z podziałem na poszczególne oddziały, poradnie i pracownie specjalistyczne stanowi załącznik nr 4. Odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów nie wykonano.

1.9. Należności i odpisy aktualizujące należności

Szczegółowe zestawienie należności z tytułu dostaw towarów i usług stanowi Załącznik Nr 5 do sprawozdania finansowego za 2025 rok. Wartość należności wykazana w aktywach bilansu to kwota 5 109 256,75 PLN. Na kwotę tą składają się należności 8 283 704,12 PLN pomniejszone o odpis aktualizujący należności w kwocie 3 174 447,37 PLN.

Kwota 3 146 204,00 PLN to należność z tytułu zaległego czynszu dzierżawy, kary umownej oraz innych zobowiązań byłego dzierżawcy pokrytych przez SPZOZ Rawa Mazowiecka wraz z odsetkami. Należności z tego tytułu są dochodzone od członków Zarządu spółki Eden Sp. z o.o. w upadłości. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego zaprezentowano w Załączniku Nr 6 do sprawozdania finansowego za 2025 rok.

1.10. Inwestycje krótkoterminowe.

Wartość inwestycji krótkoterminowych na koniec 2025 roku to kwota 1 012 664,02 PLN i składają się na nie środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie .

Środki pieniężne w kasie	3 460,26 zł
Środki pieniężne na rachunku podstawowym w PKO BP	105 220,45 zł
Środki pieniężne na rachunkach prowadzonych dla projektów	901 853,49 zł

Na dzień 31.12.2025 wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wynosiła 2 129,82 PLN

1.11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych to kwota 830 759,45 PLN i są to rozliczenia związane z prowizją od kredytu, oraz koszty ubezpieczenia.

1.12. Kapitał (fundusz) własny

Kapitał podstawowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej to kwota 21 014 161,95 PLN. Szpital posiada stratę z lat ubiegłych w kwocie 43 330 566,10 PLN. Strata za rok 2025 to kwota 4 771 418,89 PLN. Na koniec roku obrotowego 2025 kapitał (fundusz) własny wyniósł -27 087 823,04 PLN.

Strata netto za 2025 rok wynosi 4 771 418,89 PLN. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej proponuje pokrycie jej z zysków lat następnych

przy czym zgodnie z art.59 ust.2 Ustawy o działalności leczniczej wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji może zostać pokryty przez podmiot tworzący.

1.13. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw SPZOZ w Rawie Mazowieckiej na koniec roku 2025 wynosił 3 747 530,00 PLN. Są to rezerwy utworzone na wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych dla pracowników, naliczone na podstawie wyceny dokonanej przez Biuro Aktuariale Signum Sp. z o.o. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej od lat nie tworzy rezerw na urlopy a skala niewykorzystanych urlopów jest z roku na rok podobna. Pracownik nie może zrzec się praw do urlopu. Z uwagi na trudną sytuację finansową, SP ZOZ każdorazowo w okresie wypowiedzenia lub przed rozwiązaniem umowy o pracę udziela pracownikom urlopu w naturze, tak aby nie doprowadzić do sytuacji, w której powstałaby konieczność wypłaty pracownikom ekwiwalentu za niewykorzystany urlop. Wykaz rezerw stanowi załącznik nr 7.

1.14. Zobowiązania długoterminowe

Na koniec 2025 roku zobowiązania długoterminowe stanowiły wartość 18 573 953,73 PLN

Na tę pozycję składają się:

1. Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 18 573 953,73 PLN
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....5 541 666,86 PLN,
 - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....1 067 796,52 PLN
 - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....700 000,13 PLN,
 - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF MF POLSKA S.A..... 2 364 490,22 PLN
 - pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF MF POLSKA S.A..... 8 900 000,00 PLN

Wykaz zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty z podziałem na okresy stanowi załącznik nr 8.

1.16. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze socjalne

Wyszczególnienie		Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		10 468 655,86	7 358 574,37	3 110 081,49
W ty m:	Zobowiązania do 1 roku	10 468 655,86	7 358 574,37	3 110 081,49
	Zobowiązania powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		16 202 051,46	9 198 549,78	7 003 501,68
Zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń		2 747 543,90	2 638 083,88	109 460,02
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		2 085 050,11	2 029 956,73	55 093,38
Inne		147 110,39	44 226,32	102 884,07
Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00	0,0
Razem zobowiązania		31 650 411,72	21 269 391,08	10 381 020,64

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowe 16 202 051,46 PLN:

- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A..... 399 999,96 PLN,
- pożyczka w formie linii kredytowej w BFF POLSKA S.A..... 11 772 269,34 PLN,
- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....1 749 999,96 PLN,
- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A..... 610 169,52 PLN,
- pożyczka zaciągnięta w BFF MEDFinance S.A..... 469 612,68 PLN,
- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....1 200 000,00 PLN

Wykaz zobowiązań z tytułu dostaw i usług stanowi załącznik nr 9.

1.17. Wykaz zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek i kredytów ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczenia – stanowi załącznik nr 10

1.18. Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji pasywów rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe na koniec 2024 roku – 11 782 618,81
- długoterminowe na koniec 2025 roku – 9 169 652,17
- krótkoterminowe 2024 rok - 3 068 149,29
- krótkoterminowe 2025 rok - 4 029 062,93

Na kwotę 9 169 652,17 składają się rozliczenia długoterminowe dotyczące rozliczenia darowizn i dotacji.

Na kwotę 4 029 062,93 składają się rozliczenia krótkoterminowe darowizn i dotacji oraz projekty.

Zestawienie zmian stanowi załącznik nr 15.

1.19 W przypadku gdy składniki aktywów lub pasywów jest wykazana w więcej niż jedna pozycja bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - stanowi załącznik nr 11.

1.20 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat – 2 129,82

1.21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych - brak odpisów

1.22. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów – brak odpisów

1.23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej- brak takich zdarzeń

1.24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytwarzania- nie dotyczy

1.25 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym – przedstawiono w nocie.

1.26 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

1.27. Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska.

SP ZOZ w Rawie Mazowieckiej wydatkował na zakup środków trwałych w roku 2025 kwotę 152 862,00 PLN. Równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych to kwota 819 089,00 PLN

Wykaz planowanych nakładów na rok 2025 stanowi załącznik nr 12.

1.27. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

1.28. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej wystawił weksle in blanco na zabezpieczenie własnych zobowiązań kredytowych, dokonał również zabezpieczenia w formie cesji wierzytelności NFZ, cesji z polisy ubezpieczeniowej oraz zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych.

1.29. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi – nie dotyczy

1.30. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym – nie dotyczy

1.31. Sprawozdanie finansowe nie ma pozycji wyrażonych w walutach obcych

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.1. Zestawienie danych dotyczących przychodów i kosztów działalności podstawowej

Wyszczególnienie		Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Przychody ze sprzedaży		79 329 335,39	71 384 031,27	7 945 304,12
W tym	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	77 093 222,90	65 970 670,22	11 122 552,68
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych	1 978 029,90	5 166 660,32	-3 188 630,42
	Przychody z pozostałej sprzedaży usług	258 082,59	246 700,73	11 381,86
	Koszty wg rodzajów	84 525 609,00	80 037 644,42	4 487 964,58
W tym	Zużycie materiałów i energii	10 076 190,80	9 773 403,19	302 787,61
	Usługi obce	32 798 985,30	31 800 203,92	998 781,38
	Podatki i opłaty	403 056,00	385 451,42	17 604,58
	Wynagrodzenia	31 329 410,09	28 930 661,40	2 398 748,69
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 078 713,90	4 706 984,06	371 729,84
	Amortyzacja	4 634 139,20	4 184 037,77	450 101,43
	Pozostałe koszty rodzajowe	205 113,71	256 902,66	-51 788,95

2.2. Przychody ogółem

Przychody ogółem wg Rachunku Zysków i Strat kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Przychody ze sprzedaży	79 329 335,39	71 384 031,27	7 945 304,12
Pozostałe przychody operacyjne	3 950 573,11	3 613 034,42	337 538,69
Przychody finansowe	18 269,46	26 023,79	-7 754,33
Razem przychody	83 298 177,96	75 023 089,48	8 275 088,48

Podstawowym źródłem finansowania kosztów działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej są przychody ze sprzedaży, na które składają się przychody ze sprzedaży usług medycznych na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych, świadczonych dla innych podmiotów gospodarczych i dla indywidualnych osób, a także przychody z pozostałej sprzedaży usług pochodzących z najmu i dzierżawy lokali. Przychody ze sprzedaży w ramach umów z NFZ stanowiły w 2025 roku 97,18 % przychodów ze sprzedaży usług uzyskanych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Szczegółowe zestawienie przychodów za rok 2025 stanowi załącznik nr 13.

2.3. Koszty ogółem

Koszty ogółem wg Rachunku Zysków i Strat kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 2025.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Koszty działalności operacyjnej	84 525 609,00	80 037 644,42	4 487 964,58
Pozostałe koszty operacyjne	365 286,24	165 377,35	199 908,89
Koszty finansowe	3 648 732,61	3 311 146,31	337 586,30
Razem Koszty	88 539 627,85	83 514 168,08	5 025 459,77

Szczegółowy wykaz kosztów stanowi Załącznik Nr 14.

Koszty działalności operacyjnej stanowiły w 2024 roku 95,84 % kosztów ogółem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej.

2.4. Wynik brutto

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik (+ zysk / – strata) brutto
Działalność operacyjna	79 329 335,39	84 525 609,00	-5 196 273,61
Pozostała działalność operacyjna	3 950 573,11	365 286,24	3 585 286,87
Działalność finansowa	18 269,46	3 648 732,61	-3 630 463,15
Zmiana stanu produktów	470 031,00	-	470 031,00
Wynik brutto	83 768 208,96	88 539 627,85	-4 771 418,89

2.5. Podatek dochodowy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, dochód z której zgodnie z Art. 17 ust.1 poz. 4

ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 1992.21.86 z późniejszymi zmianami) jest przedmiotowo zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych w części przeznaczanej i faktycznie wydatkowanej na cele statutowe. W 2024 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej zakończył działalność ze stratą w wysokości 4 771 418,89 PLN.

3. Struktura zatrudnienia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej w 2025 roku.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2025 r:

- w osobach 216, w tym kobiety - 195
- w etatach 205,98, w tym kobiety 187,58

2. Średnioroczne zatrudnienie za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.

- w osobach 210
- w etatach 200,45

3. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2025 r.:

- personel medyczny:

- w osobach - 169
- w etatach 160,65

- personel niemedyczny:

- w osobach – 47
- w etatach – 45,33

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Amortyzacja 4 634 139,20

- Wartości niematerialne i prawne 48 487,45
- środki trwałe 4 585 651,75

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych 0,00

Odsetki i udziały w akcjach 3 383 944,51

- Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek 3 383 944,51

Zysk/strata z działalności inwestycyjnej 0,00

Zmiana stanu rezerw -470 031,00

- Stan rezerw na początek roku 4 217 561,00
- Stan rezerw na koniec roku 3 747 530,00

Zmiana stanu zapasów - 110 052,81

- Stan na początek roku 1 303 799,53
- Stan na koniec roku 1 413 852,34

Zmiana stanu należności - 967 524,56

- Stan na początek roku 4 141 732,19
- Stan na koniec roku 5 109 256,75

**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek
2 963 220,26**

- z tytułu dostaw i usług na początek roku 7 358 574,37
- z tytułu dostaw i usług na koniec roku 10 468 655,86
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych na początek roku 2 638 083,88
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych na koniec roku 2 747 543,90
- z tytułu wynagrodzeń na początek roku 2 029 956,73
- z tytułu wynagrodzeń na koniec roku 2 085 050,11
- inne na początek roku 44 226,32
- inne na koniec roku 147 110,39
- inne długoterminowe na początek roku 414 298,70
- inne długoterminowe na koniec roku 0,00

Zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych -3 170 125,41

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na początek roku(aktywa) 326 333,10
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku(aktywa) 242 157,10
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na początek roku(aktywa) 47 600,04
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku(aktywa) 830 759,45
- rozliczenia międzyokresowe długoterminowe na początek roku(pasywa) 11 782 618,81
- rozliczenia międzyokresowe długoterminowe na koniec roku(pasywa) 9 169 652,17
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na początek roku(pasywa) 3 068 149,29
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku(pasywa) 4 029 062,93
- darowizna środka trwałego - 819 089,00

Inne korekty 0**Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
152 862,00****Wpływy 7 003 501,68**

- wpływy z kredytów i pożyczek 7 003 501,68

Wydatki 7 813 726,63

- spłaty kredytów i pożyczek 4 429 782,12
- odsetki 3 383 944,51
- inne wydatki finansowe 0,00

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania nie 0,00

5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok – 16 200,00 netto.

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

W roku 2026 będzie kontynuowana inwestycja „Rozbudowa Szpitala Św. Ducha w Rawie Mazowieckiej, w celu utworzenia oddziału geriatry i opieki długoterminowej wraz z adaptacją pomieszczeń na oddział geriatryczny”. Rozbudowa realizowana jest w ramach Programu Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD : Program Inwestycji Strategicznych. Budynek ten, po zakończeniu budowy i oddaniu do użytku, zostanie przekazany SP ZOZ w nieodpłatne użytkowanie.

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji oraz informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów – nie dotyczy

9. W przypadku wystąpienia niepewności co do kontynuowania działalności, opis tych niepewności – nie dotyczy

Rawa Mazowiecka 31.03.2026 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DIREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ręśko



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

dla Rady Powiatu Rawskiego

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej** z siedzibą ul. Warszawska 14, 96-200 Rawa Mazowiecka (jednostka), sporządzonego w formie elektronicznej przewidzianej przepisami ustawy o rachunkowości w pliku o nazwie „Sprawozdanie 2025.xml” w dniu 31.03.2026 roku, podpisanego elektronicznie przez kierownika jednostki w dniu 2026-03-31 10:35:06 i osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych w dniu 2026-03-31 10:22:05, które zawiera:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości **40.082.787,51** złotych,
3. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku wykazujący stratę netto w wysokości **4.771.418,89** złotych,
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku wykazujące zwiększenie ujemnego stanu funduszy własnych o kwotę **4.771.418,89** złotych,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2025 roku do dnia 31 grudnia 2025 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **529.064,35** złotych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

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



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

poz. 1035, 1863). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Niepewność dotycząca sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności.

Kierownik jednostki oświadczył, że na dzień jego złożenia nie są mu znane zagrożenia dla kontynuowania działalności przez jednostkę w nie zmniejszonym istotnie zakresie w ciągu co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Sytuację majątkową i finansową jednostki oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz na dzień bilansowy kończący dwa poprzednie lata obrotowe prezentują poniższe tabele:

Wielkość składników majątkowych w latach 2023-2025

AKTYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	2025	2025/2024
	kwota	kwota	kwota		
A. AKTYWA TRWAŁE	31 716 254,95	35 462 619,15	29 453 543,50	79,13%	89,44%
1. Wartości niematerialne i prawne	40 774,50	70 319,95	87 693,89	0,10%	57,98%
2. Rzeczowe aktywa trwałe	31 433 323,35	35 065 986,10	28 991 916,47	78,42%	89,64%
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	242 157,10	326 333,10	373 933,14	0,60%	74,21%
B. AKTYWA OBROTOWE	8 366 532,56	5 976 731,43	6 291 380,92	20,87%	139,99%
1. Zapasy	1 413 852,34	1 303 799,53	979 423,26	3,53%	108,44%
2. Należności krótkoterminowe	5 109 256,75	4 141 732,19	5 118 460,59	12,75%	123,36%
3. Inwestycje krótkoterminowej	1 012 664,02	483 599,67	145 897,03	2,53%	209,40%
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	830 759,45	47 600,04	47 600,04	2,07%	1745,29%
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Suma aktywów	40 082 787,51	41 439 350,58	35 744 924,42	100,00%	96,73%



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

Źródła finansowania składników majątkowych w latach 2023-2025

PASYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	2025	2025/2024
	kwota	kwota	kwota		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-27 087 823,04	-22 316 404,15	-13 389 618,55	-67,58%	0,00%
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 014 161,95	21 014 161,95	21 014 161,95	52,43%	100,00%
2. Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 330 566,10	-34 403 780,50	-30 438 439,37	-108,10%	0,00%
6. Zysk (strata) netto	-4 771 418,89	-8 926 785,60	-3 965 341,13	-11,90%	0,00%
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	67 170 610,55	63 755 754,73	49 134 542,97	167,58%	105,36%
1. Rezerwy na zobowiązania	3 747 530,00	4 217 561,00	3 785 297,00	9,35%	88,86%
2. Zobowiązania długoterminowe	18 573 953,73	23 418 034,55	14 647 110,26	46,34%	79,31%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	31 650 411,72	21 269 391,08	21 732 092,59	78,96%	148,81%
4. Rozliczenia międzyokresowe	13 198 715,10	14 850 768,10	8 970 043,12	32,93%	88,88%
Suma pasywów	40 082 787,51	41 439 350,58	35 744 924,42	100,00%	96,73%

Syntetyczny rachunek zysków i strat

Pozycje rachunku zysków i strat	2025	2024	2023	Różnica 2025/2024	Dynamika 2025/2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 799 366,39	70 948 324,27	56 626 877,08	8 851 042,12	112,48%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	84 525 609,00	80 037 644,42	60 932 742,21	4 487 964,58	105,61%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 726 242,61	-9 089 320,15	-4 305 865,13	4 363 077,54	0,00%
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 950 573,11	3 613 034,42	7 254 172,81	337 538,69	109,34%
E. Pozostałe koszty operacyjne	365 286,24	165 377,35	3 684 454,29	199 908,89	220,88%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 140 955,74	-5 641 663,08	-736 146,61	4 500 707,34	0,00%
G. Przychody finansowe	18 269,46	26 023,79	13 863,31	-7 754,33	70,20%
H. Koszty finansowe	3 648 732,61	3 311 146,31	3 243 057,83	337 586,30	110,20%
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-4 771 418,89	-8 926 785,60	-3 965 341,13	4 155 366,71	0,00%
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 771 418,89	-8 926 785,60	-3 965 341,13	4 155 366,71	0,00%

Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

Wskaźniki rentowności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2025	2024	2023
1. Rentowność brutto sprzedaży	max	-5,9%	-12,8%	-7,6%
2. Rentowność netto sprzedaży	max	-5,7%	-12,0%	-6,2%
3. Rentowność majątku (ROA)	max	-11,9%	-21,5%	-11,1%
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	max	Ujemna	Ujemna	Ujemna

Wskaźniki płynności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2025	2024	2023
1. Bieżącej płynności finansowej I	1,2 - 2,0	0,3	0,3	0,3
2. Szybkiej płynności finansowej II	0,8 - 1,2	0,2	0,2	0,2
3. Pieniężnej płynności finansowej III	0,2	0,0	0,0	0,0
4. Kapitał obrotowy	max	-23.283.879,2	-15.292.659,7	-15.440.711,7

Wskaźniki sprawności działania

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2025	2024	2023
1. Rotacji majątku ogółem	max	2,0	1,7	1,6
2. Rotacji majątku trwałego	max	2,5	2,0	1,9
3. Rotacji majątku obrotowego	max	9,5	11,9	9,0
4. Szybkość obrotu zapasów w dniach	min	6,0	7,0	6,0
5. Szybkość obrotu należnościami w dniach	min	23,0	21,0	33,0
6. Termin spłaty zobowiązań w dniach	min	48,0	38,0	41,0

Wskaźniki finansowania działalności

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2025	2024	2023
1. Ogólnego zadłużenia	0,30 - 0,50	1,25	1,08	1,02
2. Pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	>1	-0,85	-0,63	-0,45
3. Pokrycia aktywów trw. kapitałem stałym	-	-0,27	0,03	0,04
4. Relacji kapitałów obcych do kapitału własnego	<1	-2,48	-2,86	-3,67
5. Trwałości struktury finansowania	max	-0,15	0,11	0,12
6. Relacji zobowiązań do należności z tyt. dostaw i usług	<1	2,05	1,78	1,24

Sytuacja majątkowa i finansowa badanej jednostki na dzień 31.12.2025 roku była bardzo trudna. Cały majątek finansowany był kapitałami obcymi. Kapitał obrotowy był ujemny o wartości 23 mln. zł. Zobowiązania krótkoterminowe były wyższe od sumy należności i inwestycji krótkoterminowych o 25 mln. zł. Bardzo niskie były wskaźniki płynności finansowej. Sytuacja taka zagraża wypłacalności jednostki.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

Odpowiedzialność kierownika jednostki.

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez kierownika jednostki obecnie lub w przeszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne sprawy.

Badana jednostka naruszyła postanowienia art. 45 ust. 1f ustawy o rachunkowości, sporządzając sprawozdanie finansowe za 2024 rok w formie papierowej.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

Badana jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości.

Kluczową biegłą rewident odpowiedzialną za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Aneta Gańko, działająca w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w którego imieniu kluczowa biegła rewident zbadała sprawozdanie finansowe.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Aneta Gańko
Data: 2026.04.14 23:00:18 CEST

Aneta Gańko, nr w rejestrze 14136

Kraków, w dniu złożenia podpisu