

**UCHWAŁA NR XXV/226/26
RADY MIEJSKIEJ KOŚCIANA**

z dnia 28 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka
Rehabilitacyjnego w Kościanie za 2025 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 punkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) Rada Miejska Kościana uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2025 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r. (załącznik nr 1 do uchwały);
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025 r. (załącznik nr 2 do uchwały);
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2025 r. Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie (załącznik nr 3 do uchwały).

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej Kościana

Tamara Turek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 410390558				sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 017 424,56	1 962 377,99	A. Fundusze	2 048 463,93	2 009 851,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 977 627,84	1 977 627,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 017 424,56	1 962 377,99	II. Wynik finansowy netto (+,-)	70 836,09	32 223,26
1. Środki trwałe	2 017 424,56	1 962 377,99	1. Zysk netto (+)	70 836,09	32 223,26
1.1. Grunty	45 350,00	45 350,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 892 582,18	1 859 578,62	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	49 450,00	33 677,17	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	30 042,38	23 772,20	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 741 420,02	1 514 618,73
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	572 665,10	372 733,20
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 324,42	22 144,52
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	191 041,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	501 430,13	90 751,37
B. Aktywa obrotowe	1 772 459,39	1 562 091,84	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	68 910,55	68 796,09
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	68 910,55	68 796,09
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 734 453,51	1 533 138,53	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 168 754,92	1 141 885,53
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	11 223,00			
4. Pozostałe należności	1 734 453,51	1 521 915,53			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 867,55	2 841,09			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 867,55	2 841,09			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 138,33	26 112,22			
Suma aktywów	3 789 883,95	3 524 469,83	Suma pasywów	3 789 883,95	3 524 469,83

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

2026-02-23

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-30

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan			Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan	
			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON				
410390558		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	F5C134F18679B248	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		7 751 887,46	8 889 167,66	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 751 887,46	8 889 167,66	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		7 568 418,17	8 856 944,40	
I. Amortyzacja		124 686,81	89 824,82	
II. Zużycie materiałów i energii		167 357,75	222 463,28	
III. Usługi obce		1 166 529,99	1 410 846,19	
IV. Podatki i opłaty		10 088,50	14 885,00	
V. Wynagrodzenia		4 893 095,73	5 788 443,01	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 126 921,24	1 253 409,14	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		79 738,15	77 072,96	
VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		183 469,29	32 223,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		99 014,59	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne		99 014,59	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		84 454,70	32 223,26	
G. Przychody finansowe		0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
II. Odsetki		0,00	0,00	
III. Inne		0,00	0,00	

H. Koszty finansowe	13 618,61	0,00
I. Odsetki	13 618,61	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	70 836,09	32 223,26
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	70 836,09	32 223,26

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-01-01	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-30		2026-03-30
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31.12.2025 r.
SP ZOZ OŚRODKA REHABILITACYJNEGO W KOŚCIANIE**

I. Informacje dodatkowe i objaśnienia.

I/I Aktywa i pasywa bilansu.

1. W 2025 r. Ośrodek nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy czy innych umów, w tym leasingu operacyjnego.
2. Wartość mienia służącego prowadzonej działalności na dzień 31.12.2025 r.:
 - a) środki trwałe podstawowe (brutto) – 3.591.571,64, netto – 1.962.377,99 zł
 - b) wartości niematerialne i prawne (brutto) – 201.961,12 zł, netto – 0,00 zł
 - c) niskocenne środki trwałe (brutto) – 776.252,70 zł, netto – 0,00 zł
3. W roku obrotowym 2025 w Ośrodku nie wystąpiły zmiany stanu funduszu zakładu. Ostatecznie na dzień 31 grudnia 2025 r. stan:
 - a) funduszu założycielskiego wynosi: 547.694,60 zł
 - b) funduszu zakładowego wynosi: 1.429.933,24 zł
4. Działalność Ośrodka za 2025 r. zakończyła się dodatnim wynikiem finansowym – zyskiem w wys. 32.223,26 zł, którego planowane jest przeznaczenie, na:
Fundusz zakładu - 32.223,26 zł
(zgodnie z decyzją Dyrektora oraz jeżeli uzyskana zostanie pozytywna opinia Rady Społecznej Ośrodka).
5. W 2025 r. zakład posiadał kredyt w rachunku bieżącym - B.S. Kościan. Saldo kredytu na dzień 31.12.2025 r. wynosiło: 84.949,06 zł.
6. Ośrodek posiada zobowiązania zabezpieczone na majątku hipoteką umowną w wysokości 1.700.000,00 zł, cesją z polisy ubezpieczeniowej do wysokości 6.000.000,00 zł oraz wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową na sumę odpowiadającą kwocie zobowiązania wynikającego z umowy kredytu nr 288/KR/2024/KO z dnia 30 października 2024 r. i Aneksem nr 1 z dnia 24 października 2025 r. wraz z odsetkami, prowizją i kosztami, w przypadku niedotrzymania umownego terminu spłaty zobowiązania.
7. Ośrodek w 2025 r. nie tworzył rezerw, ani ich nie rozwiązywał.
8. Zobowiązań warunkowych, poręczeń i gwarancji w 2025 r. – nie udzielono.
9. Na dzień 31 grudnia 2025 r. wystąpiły:
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w wys. 26.112,22 zł, na które składają się:
 - a) obowiązkowe ubezpieczenie OC podmiotu – 520,80 zł,
 - b) wsparcie Fortigate/zapora sieciowa – 1174,33 zł,
 - c) przegląd techniczny sprzętu – 2.376,98 zł,
 - d) aktualizacja i asysta techniczna (programy kadrowo – płacowe) – 4.004,88 zł,
 - e) certyfikacja ISO – 2.152,50 zł,
 - f) ubezpieczenie majątkowe podmiotu – 1.842,10 zł,
 - g) ubezpieczenie komunikacyjne – 3.063,00 zł,
 - h) przegląd klimatyzacji – 1.916,75 zł,
 - i) abonament na urządzenie do kopii bezpieczeństwa – 5.844,09 zł,
 - j) subskrypcja platformy zakupowej – 358,47 zł,
 - k) subskrypcja programu antywirusowego – 2.858,32 zł.

I/II Przychody i koszty.

1. W 2025 r. Ośrodek uzyskał przychody z następujących tytułów:
 - a) świadczeń zdrowotnych, finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia,
 - b) wpłat za dowóz dzieci do ośrodka,
 - c) odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych,
 - d) wpływów z tytułu wynagrodzenia dla płatnika, z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa (ZUS oraz US),
 - e) wpływy z użytkowania pomieszczeń,
 - f) środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawców,
 - g) przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dofinansowanie z PFRON-u inwestycji pn. "Przebudowa - modernizacja Ośrodka"),
 - h) przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dofinansowanie z Powiatu Kościańskiego – klimatyzacja),
 - i) przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (Stowarzyszenia „Dać Pomoc” dofinansowanie zakupu samochodu),
 - j) przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (Stowarzyszenia „Dać Pomoc” dofinansowanie zakupu klimatyzatory),
 - k) przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dofinansowanie z Gminy Miejskiej Kościan inwestycji rozbudowy i przebudowy budynku Ośrodka).
2. Wymienione przychody w rachunku zysków i strat podzielone zostały na 3 grupy, a mianowicie :
 - a) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
 - b) pozostałe przychody operacyjne,
 - c) przychody finansowe.

Dla potrzeb sprawozdawczości przygotowywanej dla organu wykonawczego podmiotu tworzącego oraz Rady Społecznej Ośrodka – w 2025 r. stosowano klasyfikację rodzajową przychodów i kosztów tj. według paragrafów dochodów i wydatków określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

3. W 2025 r. Ośrodek nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
4. Ośrodek prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Ośrodek przeznacza na cele statutowe. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja CIT-8. Ze składania deklaracji miesięcznych CIT-2 Ośrodek został zwolniony przez Urząd Skarbowy w Kościanie.

I/III Rachunek przepływów pieniężnych oraz badanie sprawozdania finansowego.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych oraz badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego.

I/IV Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Po dniu bilansowym ale przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego miały miejsce zdarzenia, które istotnie wpłynęły na ocenę sytuacji finansowej Ośrodka. Skutki tych zdarzeń, tj. informacje o szczegółach dotyczących płatności za nadwykonania z 2025 r., zostały wprowadzone do sprawozdania.
2. W 2025 r. nie wystąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową ośrodka oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.
3. Wartość rzeczowych aktywów trwałych figurujących w ewidencji księgowej na koniec 2025 r. została porównana z zapisami w księgach rachunkowych (weryfikacja kwot). W bilansie wykazano rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne w wartości netto. Niskocenne środki trwałe są w całości umarzone w chwili oddania do użytkowania, a ich wartość na koniec roku została porównana z wartością w ewidencji księgowej. Wyniki porównań zostały wpisane do protokołu uzgodnień.
Na dzień 31.12.2025 r. aktywa i pasywa ośrodka zostały wycenione na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
 - b) niskocenne środki trwałe tj. wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – według cen nabycia,
 - c) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
 - d) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.
4. W skład aktywów obrotowych wchodzi należności krótkoterminowe oraz inwestycje krótkoterminowe:
 - a) należności krótkoterminowe dotyczą Narodowego Funduszu Zdrowia. Należność dochodzona na drodze sądowej dotyczy PKS „Obra” Kościan za posiłki wydane zawodnikom. Inne należności powstały m.in. z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
5. Inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych (fundusz socjalny). Stan środków pieniężnych został potwierdzony wyciągiem bankowym wystawionym przez Bank prowadzący rachunki.
6. W bilansie wykazano zobowiązania będące w terminie wymagalności. Fundusze specjalne w kwocie 68.796,09 zł odzwierciedlają stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na koniec 2025 r.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wys. 1.141.885,53 zł obejmują środki:
 - a) PFRON-u na przebudowę-modernizację ośrodka wraz z jego rozbudową,
 - b) Gminy Miejskiej Kościan, dofinansowanie zakupu samochodu, na rozbudowę ośrodka,
 - c) Starostwa Powiatowego zakup klimatyzacji,
 - d) Stowarzyszenia „Dać Pomoc” na zakup klimatyzatorów i na zakup samochodu,wszystko pomniejszone o równowartość odpisów amortyzacyjnych na dzień 31.12.2025 r.
8. SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki z dniem 01.01.1999 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2025 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości. W związku

z tym można dokonać porównań w zakresie przychodów i kosztów, jak i aktywów i pasywów.

Kościan, dnia 30.03.2026 r.
Sporządziła: K.Nowak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Nowak
mgr Kamila Nowak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 410390558		 6C175E800259DFC3

Wstęp

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie
ul. Bączkowskiego 11a
64-000 Kościan
Regon:410390558, NIP: 6981582707

podstawowy przedmiot działalności

Nr PKD 8690 A Działalność fizjoterapeutyczna.
Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz Statutem.
Zakład jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązań.
W skład Ośrodka nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdania.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. W 2025 r. w Ośrodku obowiązywał Zakładowy Plan Kont
Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:
- zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie,
- zapisy są kolejno numerowane (oraz w danym miesiącu)
- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
- zwrot wydatków/kosztów w bieżącym roku sprawozdawczym ewidencjonuje się na zmniejszenie wydatków/kosztów wraz z dodatkowym zapisem technicznym dla zachowania czystości obrotów.
Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:
- podwójnego zapisu,
- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową,
- powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.
Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.
Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w układzie rodzajowym.
Wycena i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, środki trwałe o wartości od 201,00 do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji "pozostałych środków trwałych" w ewidencji ilościowo-wartościowej; przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 200,00 zł. zaliczane są do materiałów i ewidencjonowane ilościowo (decyduje dyrektor). Środki trwałe (od 10.000,00) amortyzowane są metodą liniową.

inne informacje

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu zawiera załącznik nr 1.1. do informacji,
- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury zawiera załącznik nr 1.2. do informacji,
- Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji,
- Wartość gruntów użytkowanych wycenionych zawiera załącznik nr 1.4. do informacji,
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów zawiera załącznik nr 1.5. do informacji,
- Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji,
- Odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji,

- Dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji,
- Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty zawiera załącznik nr 1.9. do informacji,
- Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego zawiera załącznik nr 1.10. do informacji,
- Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera załącznik nr 1.11. do informacji,
- Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera załącznik nr 1.12. do informacji,
- Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie zawiera załącznik nr 1.13. do informacji,
- Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji,
- Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zawiera załącznik nr 1.16. do informacji,
- Odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji,
- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym zawiera załącznik nr 2.2. do informacji,
- Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji,
- Informacje o kwocie należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji,

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.				
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościebie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan		umer identyfikacyjny REGON 410390558					F8917A74F6FCA084 				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.									
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	201 961,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 961,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	201 961,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 961,12
1.1.	Grunty	45 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 350,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 676 493,98	0,00	34 778,25	0,00	34 778,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711 272,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	288 899,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 899,47
1.4.	Środki transportu	184 333,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 333,95
1.5.	Inne środki trwałe	943 355,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 355,07
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	4 138 432,47	0,00	34 778,25	0,00	34 778,25	0,00	0,00	0,00	0,00	4 173 210,72

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów						
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	14		15	16	17	18			19	20	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia	21	22
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	201 961,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 961,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	201 961,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 961,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	783 911,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 582,18	1 859 578,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	239 449,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 450,00	33 677,17
1.4.	Środki transportu	184 333,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	913 312,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 042,38	23 772,20
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	2 121 007,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 824,82	89 824,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 017 424,56	1 962 377,99

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 410390558			 E0B1DE9CFCE150E4
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

2026-03-30

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				5D3521F8906CB9A6	
410390558							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan				 61E159676D32A0E2		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
410390558						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan			 3CF5A3E127DBE148		
Numer identyfikacyjny REGON 410390558					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan				 01E4CC3BEB3F1FE2			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.					
410390558							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

2026-03-30

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-30

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 410390558		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 A7791074985B0595		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	odsetki od należności głównej - za wydane posiłki dla PKS "OBRA" Kościan	10 654,94	585,74	-0,00	-0,00	11 240,68
	Ogółem:	10 654,94	585,74	-0,00	-0,00	11 240,68

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak Główny księgowy <i>Nowak</i> 2026-03-30 Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym	2026-03-30 rok, miesiąc, dzień	Dyrektor Agata Michalkiewicz Kierownik jednostki 2026-03-30 Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym Strona: 1 z 1
---	---------------------------------------	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan						
numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			 1CAE7F1CCF6AC9E7	
410390558						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

godne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-03-30	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny Księgowy Nowak	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki 2026-03-30
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		
Strona: 1 z 1		

Id: 90935D5E-F22A-4CF8-9376-61675EA5B58C. Podpisany

Strona 20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan				
Numer identyfikacyjny REGON 410390558			 6611D8B6071BD3A4	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00		0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00		0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	495 627,82	84 949,06
1.1.	z tytułu kredytów	495 627,82	84 949,06
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	495 627,82	84 949,06

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

2026-03-30

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Główny księgowy
2026-03-30 *Nowak*

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan					
Numer identyfikacyjny REGON 410390558					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		51A08C412E81CAE8	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

2026-03-30

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 410390558			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				 12C01F08FBD6F745			
Stan zobowiązań na początek roku obrotowego			Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	2 220 000,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-03-30	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny księgowy <i>Nowak</i>	2026-03-30	Kierownik jednostki 2026-03-30
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		
Strona: 1 z 1		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan			
Numer identyfikacyjny REGON 410390558			 77741C16D9E2C045
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan				
Numer identyfikacyjny REGON 410390558				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	F962D1DED568F216	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	obowiązkowe ubezpieczenie OC podmiotu PL_2925800517	261,76	0,00	
2	wsparcie Fortigate/zapora sieciowa	1 220,17	0,00	
3	archiwizacja dokumentów SAAS	4 504,00	0,00	
4	Przegląd techniczny sprzętu	2 080,52	0,00	
5	aktualizacja i asysta KS-FKW, KS-ZZL	3 742,29	0,00	
6	subskrypcja urządzenia do kopii bezpieczeństwa	2 287,92	0,00	
7	ubezpieczenie majątkowe 1014071877	3 241,84	0,00	
8	obowiązkowe ubezpieczenie OC podmiotu	0,00	520,80	
9	przeprowadzenie certyfikacji ISO	0,00	2 152,50	
10	subskrypcja platformy zakupowej	0,00	358,47	
11	aktualizacja asysta KS-FKW, KS-ZZL	0,00	4 004,88	
12	przegląd klimatyzacji	0,00	1 916,75	
13	subskrypcja program antywirusowy	0,00	2 858,32	
14	polisa majątkowa	0,00	1 842,1	
15	abonament na urządzenie do kopii bezpieczeństwa	0,00	5 844,09	
16	wsparcie Fortigate/zapora sieciowa	0,00	1 174,33	
17	przegląd techniczny sprzętu	0,00	2 376,98	
18	ubezpieczenie komunikacyjne	0,00	3 063,00	
19	przegląd klimatyzacji	1 533,40	0,00	
20	Certyfikacja ISO	2 460,00	0,00	
21	abonament urządzenie do kopii bezpieczeństwa	7 806,43	0,00	
	Razem:	29 138,33	26 112,22	

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dofinansowanie z PFRON-u inwestycji pn."Przebudowa - modernizacja Ośrodka")	88 142,04	84 984,72
2	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dofinansowanie z Gminy Miejskiej Kościan rozbudowa)	108 233,66	101 433,74
3	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (Stowarzyszenia „Dać Pomoc” dofinansowanie zakupu klimatyzatory)	5 756,40	4 477,20
4	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dofinansowanie z Powiatu Kościańskiego – klimatyzacja)	1 033,00	412,96
5	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (Stowarzyszenia „Dać Pomoc” dofinansowanie zakupu samochodu)	2,75	0,00
6	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dotacja celowa z Gminy Miejskiej Kościan dofinansowanie rozbudowy Ośrodka)	113 775,00	110 700,00
7	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (dotacja celowa z Gminy Miejskiej Kościan dofinansowanie rozbudowy Ośrodka - kotłownia	851 812,07	829 876,91
8	przychody zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów o wartości amortyzacji w okresie sprawozdawczym (Stowarzyszenia „Dać Pomoc” dofinansowanie wymiany drzwi)	0,00	10 000,00
9		0,00	0,00
	Razem:	1 168 754,92	1 141 885,53

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

2026-03-30

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan				
Numer identyfikacyjny REGON 410390558			 961BDA395A00D803	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON		 41F2CC9437F3A6B2
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
410390558		

inne informacje

--

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-03-30	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-30		2026-03-30
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan				 1E151639ED1668D5		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
410390558						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-03-30	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-30 <i>Nowak</i>		2026-03-30
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
410390558				6217A23893605C13	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-03-30	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-30		2026-03-30
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan			
Numer identyfikacyjny REGON 410390558			 0B438711CE05C287
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan				
Numer identyfikacyjny REGON 410390558			 39C143198B832367	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
1		2		3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON		 19817B13ABBB2C61
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
410390558		

inne informacje

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-03-30	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny księgowy <i>Nowak</i>	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-30		2026-03-30
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 410390558		 342E2E186DCB22E7
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan			Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan	
			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON				
410390558				
		016BD293575C2342		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 555 759,69	1 977 627,84		
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	562 368,15	70 836,09		
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	562 368,15	70 836,09		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00		
5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	140 500,00	70 836,09		
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9. Inne zmniejszenia	140 500,00	70 836,09		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 977 627,84	1 977 627,84		
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	70 836,09	32 223,26		
1. zysk netto (+)	70 836,09	32 223,26		
2. strata netto (-)	0,00	0,00		
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV. Fundusz (II+,-III)	2 048 463,93	2 009 851,10		

Notatki do sprawozdania

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2026-01-01

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan	Rb-ST sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan
		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję  99316095F8F62E24
Numer identyfikacyjny REGON: 410390558	Okres sprawozdawczy: sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Nazwa województwa	wielkopolskie	SYMBOLE					
Nazwa powiatu/ związku ¹⁾	kościański	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa gminy/ związku ¹⁾	KOŚCIAN	30	11	01	1		

Wyszczególnienie	Kwoty
1	2
Stan środków w rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego w tym:	0,00
1. środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym*	0,00
2. środki dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane w grudniu na styczeń następnego roku*	0,00

Informacja o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego	
1. stan środków na rachunku wydatków niewygasających (art. 263 ust. 6 ustawy o finansach publicznych)	0,00
1.1. w tym odsetki od środków zgromadzonych na rachunku wydatków niewygasających	0,00

* wypełnić na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego
1) niepotrzebne skreślić

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

2026-02-26

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Główny księgowy/ Skarbnik *Nowak*
2026-03-30

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki /Przewodniczący
Zarządu
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

99316095F8F62E24

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:						
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan		Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszkі 22 64-000 Kościan						
Numer identyfikacyjny REGON 410390558		Wysłać bez pisma przewodniego						
Arkusz wyłączeń dla zestawienia zmian w funduszu jednostki		 7E83A10D361476E6						
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.								
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)								
Lp.	Jednostka	RAZEM	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.4. Środki na inwestycje	1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	1.10. Inne zwiększenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem								
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)								
Lp.	Jednostka	RAZEM	2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	2.9. Inne zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem								

Główny Księgowy Kamila Anna Nowak	2026-02-26	Dyrektor Agata Michalkiewicz
Główny księgowy <i>Nowak</i>	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-30		2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:									
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjny w Kościanie Bączkowskiego 11a 64-000 Kościan		Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan									
Arkusze wyłączeń dla rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Wysłać bez pisma przewodniego									
Numer identyfikacyjny REGON 410390558		318147285B297AD4									
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.											
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej											
Lp.	Jednostka	RAZEM	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych						
1	2	3	4	5	6	7					
B. Koszty działalności operacyjnej											
Lp.	Jednostka	RAZEM	II. Zużycie materiałów i energii	III. Usługi obce	IV. Podatki i opłaty	V. Wynagrodzenia	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	X. Pozostałe obciążenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
D. Pozostałe przychody operacyjne											
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	II. Dotacje	III. Inne przychody operacyjne						
1	2	3	4	5	6						

E. Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	II. Pozostałe koszty operacyjne
1	2	3	4	5

G. Przychody finansowe				
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Dywidendy i udziały w zyskach	II. Odsetki
1	2	3	4	5
				III. Inne
				6

H. Koszty finansowe				
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Odsetki	II. Inne
1	2	3	4	5

Główny Księgowy
Kamila Anna Nowak

Główny księgowy *Nowak*
2026-03-30

2026-02-26

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Agata Michalkiewicz

Kierownik jednostki
2026-03-30

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 2 z 2

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

W przypadku SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie, będącego samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, organem uprawnionym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jest podmiot tworzący – Rada Miejska Kościana.

Wynik finansowy SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie za 2025 r. zamknął się zyskiem w wysokości 32.223,26 zł, który zgodnie z decyzją dyrektora, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, zostanie przeznaczony na:

- fundusz zakładu: z przeznaczeniem wykorzystania na bieżącą działalność Ośrodka.

Sprawozdanie finansowe za 2025 r. oraz podział zysku za 2025 r. SP ZOZ Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie, zostały zaopiniowane pozytywnie przez Radę Społeczną Ośrodka.

W związku z powyższym proszę o podjęcie przedłożonego projektu uchwały.

Burmistrz Miasta Kościana

Sławomir Kaczmarek



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XXV/226/26
Data dokumentu	2026-05-28
Organ wydający	Rada Miejska Kościana
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodka Rehabilitacyjnego w Kościanie za 2025 r.
Identyfikator dokumentu	90935D5E-F22A-4CF8-9376-61675EA5B58C

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-805799630
Numer seryjny	00881EFEEA8B6F81F3361EB8FE38B20644868A
Osoba podpisująca	Tamara Ewa Turek
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	28.05.2026 10:03:00
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	Centrum Kwalifikowane EuroCert EuroCert Sp. z o.o. PL VATPL-9512352379