



Zespół Opieki Zdrowotnej „Legionowo” Sp. z o.o.
05-120 Legionowo, ul. Sowińskiego 4
Sekretariat: 22 767 59 00
www.nzozlegionowo.pl, e-mail:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespół Opieki Zdrowotnej „Legionowo” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ZA ROK OBROTOWY

ROZPOCZĘTY DNIA 1 STYCZNIA 2025 ROKU

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2025 ROKU

Legionowo, marzec 2026 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Zespół Opieki Zdrowotnej „Legionowo” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (dalej: Spółka) została zarejestrowana na podstawie Uchwały nr 132/XXII/2008 z dnia 31.07.2008 r. Rady Powiatu Legionowskiego (akt notarialny sporządzony dnia 07.08.2008 r. – repertorium A nr 5616/2008) i wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000319105. Spółce nadano numer statystyczny REGON 14154511 oraz numer NIP 536-18-55-547.
Siedziba spółki mieści się przy ul. Sowińskiego 4, 05-120 Legionowo.
Celem Spółki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu, poprawie zdrowia ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze działalności Spółki. Obszarem działalności Spółki jest Rzeczpospolita Polska, a w szczególności teren administracyjny Miasta Legionowo i Powiatu Legionowskiego.
2. **Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2025 r. i kończący 31 grudnia 2025 r.** Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2025 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2024 rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. i kończący 31 grudnia 2024 r.
3. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę** w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Spółki nie są Zarządowi Spółki znane.
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2025 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości oraz ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 120 t.j. z późn. zm.).
Stosowane w Spółce zasady i metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
5. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.

6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) *wartości niematerialne i prawne* wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych stanowi kwotę 3.500 lub wyższą. Przy tym rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po dniu przyjęcia ich do użytkowania. W przypadku, gdy wartość początkowa jest niższa niż 3.500 zł, wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4 i ujmuje w ewidencji pozabilansowej. Wyjątkiem od tej reguły są zestawy komputerowe, które wykazywane są jako środki trwałe bez względu na wartość. Gdy wartość początkowa środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych stanowi kwotę 3.500 zł jednak nie więcej niż 9.999,99 zł środek trwały może zostać zamortyzowany jednorazowo i ujęty na odpowiednich kontach bilansowych zespołu 0.

Koszty poniesione przy wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metod amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. W przypadku, gdy korzyść ta przekracza na dzień bilansowy wartość tego środka, w takiej sytuacji wartość środka jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

- 2) *środki trwałe w budowie* wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.
- 3) *długoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje* ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia w cenach nabycia albo zakupu (jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji zakupu, takie jak prowizje biur maklerskich, opłaty itp., nie są istotne). Na dzień bilansowy są one wyceniane

według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości lub według wartości godziwej (jeżeli istnieje na dany składnik aktywny rynek).

- 4) *zapasy materiałów* wyceniane są w cenie zakupu. Rozchód materiałów dokonuje się według metody FIFO;
- 5) *należności krótkoterminowe* wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne, które zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.
Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- 6) *środki pieniężne* w kasie i na rachunkach wyceniane są według wartości nominalnej;
- 7) *rozliczenia międzyokresowe niemające charakteru rezerw* dokonywane są wówczas, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych - czynne RMK lub bierne RMK – w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- 8) *Kapitał (fundusz) własny* - w tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość kapitału podstawowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy i pozostałe kapitały.
Kapitał (fundusz) podstawowy – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa. Powiat Legionowski posiada 100% udziału w wartości kapitału zakładowego.
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – w tej pozycji wykazana jest wielkość funduszy rezerwowych tworzonych zgodnie z umową spółki na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników.
- 9) *rezerwy* tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych oraz do pozostałych kosztów operacyjnych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
- 10) *zobowiązania* wycenia są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;

Zarówno należności jak i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące należności i zobowiązań wyrażone w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu

zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

7. Rachunek zysków i strat.

1) Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży ujemowane w okresach, których dotyczą. Zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 18 ustawy o VAT zwolnione są od podatku usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz dostawę towarów i świadczenie usług ściśle z tymi usługami związane, wykonywane w ramach działalności leczniczej przez podmioty lecznicze. Spółka nie jest zarejestrowana jako czynny podatnik VAT gdyż spełnia art. 43 ust. 1 pkt 18 ustawy o VAT oraz nie jest przekroczony próg zwolnienia z VAT dla pozostałej działalności zgodnie z art. 113 ust. 1 ustawy o VAT (np. wynajem powierzchni).

2) Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek.

3) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4) Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Spółka – jako osoba prawna - jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2022, poz. 2587, t.j. z późn. zm.).

Spółka ustala zysk (stratę) bez względu na rodzaj źródeł przychodów, z jakich dochód został osiągnięty. Dochód osiągnięty przez Spółkę na całokształcie działalności nie jest zwolniony od podatku na zasadach określonych w art. 17

ust. 1 pkt. 4 i art. 17 ust. 1b ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, co stanowi art. 17, ust. 1c pkt 1.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych zwolniony od podatku jest dochód podatnika, którego celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo – techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnych na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego – w części przeznaczonych na te cele z zastrzeżeniem art. 17 ust. 1c.

Zgodnie z art. 17 ust 1c pkt. 1 powyżej przywołany przepis nie ma zastosowania do spółek.

Legionowo, 26.03.2026 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

B. Bilans

AKTYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
		PLN	
A. AKTYWA TRWAŁE		4 289 666,13	4 470 393,92
I. Wartości niematerialne i prawne	12	124 379,10	206 090,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		124 379,10	206 090,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 103 623,03	4 199 731,56
1. Środki trwałe	13	3 966 668,03	4 199 731,56
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny		108 874,09	175 155,09
d) środki transportu		2 143 501,89	2 080 960,83
e) inne środki trwałe		1 714 292,05	1 943 615,64
2. Środki trwałe w budowie		136 955,00	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe		6 020,00	6 020,00
1. Od jednostek powiązanych		–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
3. Od pozostałych jednostek		6 020,00	6 020,00
IV. Inwestycje długoterminowe	15	–	–
1. Nieruchomości		–	–
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		–	–
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
a) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	55 644,00	58 551,79
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		55 644,00	58 551,79
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–

Legionowo, 26.03.2026 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

AKTYWA	Nota	31.12.2025	31.12.2024
		PLN	
B. AKTYWA OBROTOWE		11 856 238,70	10 608 998,75
I. Zapasy		263 363,49	178 352,94
1. Materiały		263 363,49	178 352,94
2. Półprodukty i produkty w toku		–	–
3. Produkty gotowe		–	–
4. Towary		–	–
5. Zaliczki na dostawy i usługi		–	–
II. Należności krótkoterminowe	17	3 086 791,88	2 921 544,50
1. Należności od jednostek powiązanych		–	2 770,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	2 770,00
– do 12 miesięcy		–	2 770,00
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		–	–
– do 12 miesięcy		–	–
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) inne		–	–
3. Należności od pozostałych jednostek		3 086 791,88	2 918 774,50
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 055 761,39	2 863 351,11
– do 12 miesięcy		3 055 761,39	2 863 351,11
– powyżej 12 miesięcy		–	–
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		–	17 951,82
c) inne		23 481,33	27 042,89
d) dochodzone na drodze sądowej		7 549,16	10 428,68
III. Inwestycje krótkoterminowe		8 299 623,10	7 315 921,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 299 623,10	7 315 921,09
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	8 299 623,10	7 315 921,09
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 786 591,39	788 874,37
– inne środki pieniężne		13 031,71	27 046,72
– inne aktywa pieniężne		6 500 000,00	6 500 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	206 460,23	193 180,22
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		–	–
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		–	–
SUMA AKTYWÓW		16 145 904,83	15 079 392,67

Legionowo, 26.03.2026 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

PASywa	Nota	31.12.2025	31.12.2024
		PLN	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2a	11 869 248,40	10 928 310,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 389 000,00	2 389 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		8 539 310,47	7 849 610,32
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		8 539 310,47	7 849 610,32
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto		940 937,93	689 700,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 276 656,43	4 151 082,20
I. Rezerwy na zobowiązania	21	307 285,94	293 879,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		307 285,94	163 879,45
- długoterminowa		115 666,84	123 879,45
- krótkoterminowa		191 619,10	40 000,00
3. Pozostałe rezerwy		-	130 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	130 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	3 271 215,79	3 020 892,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		3 550,00	3 127,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 550,00	3 127,00
- do 12 miesięcy		3 550,00	3 127,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 243 784,08	2 979 664,70
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 852 981,98	1 651 424,14
- do 12 miesięcy		1 852 981,98	1 651 424,14
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		729 590,77	659 919,87
h) z tytułu wynagrodzeń		542 133,68	543 604,43
i) inne		119 077,65	124 716,26
3. Fundusze specjalne		23 881,71	38 100,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	698 154,70	836 310,53
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		698 154,70	836 310,53
- długoterminowe		451 012,65	631 478,28
- krótkoterminowe		247 142,05	204 832,25
SUMA PASYWÓW		16 145 904,83	15 079 392,67

Legionowo, 26.03.2026 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

C. Rachunek zysków i strat

/WARIANT PORÓWNAWCZY/	Nota	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1a	35 371 627,99	31 294 790,77
– od jednostek powiązanych		747 889,50	236 163,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		35 371 627,99	31 294 790,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		–	–
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	3	35 060 367,43	31 680 531,70
I. Amortyzacja		1 508 705,87	1 331 843,32
II. Zużycie materiałów i energii		2 654 210,07	2 647 897,16
III. Usługi obce		19 622 889,39	16 785 543,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:		32 571,50	31 866,99
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		9 101 026,71	8 887 406,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		1 949 231,82	1 789 248,64
– emerytalne		717 085,36	650 651,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		191 732,07	206 725,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		311 260,56	–385 740,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	1 040 623,37	1 618 475,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Dotacje		921 696,93	1 502 264,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
IV. Inne przychody operacyjne		118 926,44	116 210,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	193 307,86	374 672,69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		193 307,86	374 672,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		1 158 576,07	858 062,16
G. Przychody finansowe	7	32 499,96	24 335,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:		–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:		–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
II. Odsetki, w tym:		32 499,96	24 335,62
– od jednostek powiązanych		–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
V. Inne		–	–
H. Koszty finansowe	8	44,31	35 594,42
I. Odsetki, w tym:		44,31	35 594,42
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
IV. Inne		–	–
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		1 191 031,72	846 803,36
J. Podatek dochodowy	10	250 093,79	157 103,21
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		940 937,93	689 700,15

Legionowo, 26.03.2026 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

D. Rachunek przepływów pieniężnych

Treść	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	940 937,93	689 700,15
II. Korekty razem	478 885,02	1 710 220,86
1. Amortyzacja	1 508 705,87	1 331 843,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	–	–
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	–	–
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	–	–
5. Zmiana stanu rezerw	13 406,49	109 414,29
6. Zmiana stanu zapasów	–85 010,55	14 349,21
7. Zmiana stanu należności	–165 247,38	–49 304,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	250 323,57	641 924,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	–148 528,05	–338 005,33
10. Inne korekty	1 771,20	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 419 822,95	2 399 921,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	–	–
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Z aktywów finansowych, w tym:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– zbycie aktywów finansowych	–	–
– dywidendy i udziały w zyskach	–	–
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	–	–
– odsetki	–	–
– inne wpływy z aktywów finansowych	–	–
4. Inne wpływy inwestycyjne	–	–
II. Wydatki	1 332 657,07	1 682 661,79
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 332 657,07	1 682 661,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	–	–
3. Na aktywa finansowe, w tym:	–	–
a) w jednostkach powiązanych	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–
– nabycie aktywów finansowych	–	–
– udzielone pożyczki długoterminowe	–	–
4. Inne wydatki inwestycyjne	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	–1 332 657,07	–1 682 661,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	896 536,13	592 660,24
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	–	–
2. Kredyty i pożyczki	–	–
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	–
4. Inne wpływy finansowe	896 536,13	592 660,24
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	–	–
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	–	–
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	–	–
4. Spłaty kredytów i pożyczek	–	–
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	–	–
8. Odsetki	–	–
9. Inne wydatki finansowe	–	–
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	896 536,13	592 660,24
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	983 702,01	1 309 919,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	983 702,01	1 309 919,46
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 315 921,09	6 006 001,63
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	8 299 623,10	7 315 921,09
– o ograniczonej możliwości dysponowania	13 031,71	27 046,72

Legionowo, 26.03.2026 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

E. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 928 310,47	10 238 610,32
– korekty błędów podstawowych	–	–
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	10 928 310,47	10 238 610,32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 389 000,00	2 389 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 389 000,00	2 389 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	–	–
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 849 610,32	4 697 286,66
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	689 700,15	3 152 323,66
a) zwiększenie (z tytułu)	689 700,15	3 152 323,66
– zwiększenie o wynik finansowy netto za rok 2020 zgodnie z uchwałą nr 6/2021 Zgromadzenia Wspólników	–	641 711,81
– zwiększenie o wynik finansowy netto za rok 2023 zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników	–	2 510 611,85
– zwiększenie o wynik finansowy netto za rok 2024 zgodnie z uchwałą nr 7/2025 Zgromadzenia Wspólników	689 700,15	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 539 310,47	7 849 610,32
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	641 711,81
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	641 711,81
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	641 711,81
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– zysk wypracowany w roku poprzednim	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	641 711,81
– przebieganie wyniku finansowego za 2020 na kapitał rezerwowy zgodnie z uchwałą nr 6/2021 Zgromadzenia Wspólników	–	641 711,81
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z roku poprzedniego do pokrycia	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	940 937,93	689 700,15
a) zysk netto	940 937,93	689 700,15
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 869 248,40	10 928 310,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 869 248,40	10 928 310,47

Legionowo, 26.03.2026 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

E. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.	Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
2.	Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, grunty oddane w wieczne użytkowanie.
3.	Nota 2a	Struktura kapitału własnego na dzień 31.12.2015 r.
4.	Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
5.	Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
6.	Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
7.	Nota 6a	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
8.	Nota 6b	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy
9.	Nota 6c	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
10.	Nota 7	Przychody finansowe
11.	Nota 8	Koszty finansowe
12.	Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
13.	Nota 11a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
14.	Nota 11b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
15.	Nota 12	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
16.	Nota 13	Zmiany w środkach trwałych
17.	Nota 13a	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
18.	Nota 13b	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
19.	Nota 14	Zmiany w należnościach długoterminowych
20.	Nota 15	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
21.	Nota 16	Zapasy
22.	Nota 17	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
23.	Nota 18	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
24.	Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
25.	Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
26.	Nota 21	Stan rezerw
27.	Nota 21	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
28.	Nota 22	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
29.	Nota 23	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
30.	Nota 24	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
31.	Nota 25	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
32.	Nota 26	Zobowiązania warunkowe
33.	Nota 27	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
34.	Nota 28	Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
35.	Nota 29	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
36.	Nota 30	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo.
37.	Nota 31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
38.	Nota 32	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w kwocie netto, wypłacone lub należne
39-48.	Info	Informacje uzupełniające.

1.

Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

[PLN]

Wyszczególnienie rodzajów przychodów	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 371 627,99	31 294 790,77
a) Przychody ze sprzedaży usług - kontrakt NFZ	19 328 378,92	16 566 337,49
POZ Lekarz	3 846 390,02	3 116 348,56
POZ Pielęgniarka	619 078,17	639 564,89
POZ Położna	191 411,89	170 009,23
POZ Pielęgniarka szkolna	619 195,26	467 443,37
AOS Diabetolog	565 906,53	471 753,52
AOS Endokrynolog	1 022 173,65	972 937,24
AOS Kardiolog	358 491,77	324 846,67
AOS Dermatolog	78 512,59	34 234,78
AOS Neurolog	320 401,98	409 923,98
AOS Neurolog dziecięcy	134 486,42	137 202,74
AOS Pulmonolog	351 308,72	269 607,97
AOS Reumatolog	624 957,47	275 602,07
REH Rehabilitant- lekarz	99 972,65	273 644,11
REH Dział fizjoterapii	1 322 037,68	448 490,85
AOS Medycyna sportowa	363 594,23	269 361,26
AOS Ginekolog	379 667,76	421 921,90
AOS Chirurg	1 324 901,21	1 321 470,55
AOS Proktolog	530 959,36	389 680,01
AOS Ortopeda	898 440,65	799 458,73
AOS Okulista	317 413,59	118 339,59
AOS Otolaryngolog	498 524,96	565 164,14
AOS Urolog	293 857,42	285 047,09
PZP Psychiatra	824 113,57	665 191,14
PZP Terapia uzależnień	637 454,10	597 001,77
STM Stomatologia	512 040,14	383 625,45
REH Rehabilitacja domowa	1 183 497,46	393 401,47
REH Rehabilitacja dzienna	1 277 925,11	2 156 226,07
POZ Transport sanitarny	131 664,56	188 838,34
b) Przychody ze sprzedaży usług medycznych (finansowane ze śr. publ.)	14 651 994,93	13 274 130,62
RM ze spóły podstawowe	10 898 537,88	9 857 745,60
RM ze spóły specjalistyczne	3 455 567,55	3 209 157,02
Profilaktyka nowotworów sutka 2024_Mazowsze	-	94 980,00
Przeciwdziałanie cukrzycy, otyłości itp. 2024_Mazowsze	-	95 000,00
Profilaktyka nowotworów gruczołu krokowego	6 990,00	4 999,00
Profilaktyka nowotworów piersi	14 999,50	12 249,00
Rehabilitacja z Medycyny Pracy	106 400,00	-
Zdrowie pod lupą - nowoczesna cytologia	119 500,00	-
Biała Sobota	50 000,00	-
c) Przychody ze sprzedaży usług medycznych - komercja	1 353 754,20	1 420 431,90
d) Przychody ze sprzedaży pozostałej (wynajem pomieszczeń i kserokopie)	37 499,94	33 890,76

Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i usług w ZOZ „Legionowo” Sp. z o.o. w 2025 roku wskazuje na 55% udział sprzedaży usług medycznych w ramach kontraktów z Narodowym Funduszem zdrowia w sprzedaży ogółem. Przychody z tytułu ratownictwa medycznego stanowią 41% a przychody z tytułu usług medycznych komercyjnych 4% w sprzedaży ogółem.

2.

Nota 2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
Środki trwałe w budowie	136 955,00	–
RAZEM	136 955,00	–

Komentarz:

Planowana jest rozbudowa budynku przychodni i poczyniono wydatki na wykonanie dokumentacji projektowej oraz na decyzje administracyjne w sprawie usunięcia drzew na posesji przeznaczonej pod rozbudowę (zwiększenie wartości środków trwałych w budowie).

W Spółce w 2025 roku nie wytworzono środków trwałych na własne potrzeby.

3.

Nota 2a

Struktura kapitału własnego ZOZ "Legionowo" Sp. z o.o. na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Imiona i nazwiska nazwa/firma wspólnika	Adres wspólnika	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziału	Łączna wartość nominalna udziałów
1.	Powiat Legionowski	ul. gen. Władysława Sikorskiego 11, 05- 119 Legionowo	4778	500,00 PLN	2 389 000,00 PLN

4.

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Koszty wg rodzajów	35 060 367,43	31 680 531,70
1. Amortyzacja	1 508 705,87	1 331 843,32
2. Zużycie materiałów i energii, w tym główne pozycje:	2 654 210,07	2 647 897,16
Leki - Pozostałe leki	222 344,11	178 232,18
Leki - szczepionki	92 946,13	88 486,83
Odczynniki i testy do badań diagnostycznych	369 429,05	319 504,24
Pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych	213 554,48	191 442,90
Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne	159 669,45	157 999,64
Energia elektryczna	338 694,54	299 947,55
Energia ciepła	247 216,63	251 677,66
3. Usługi obce, w tym główne pozycje:	19 622 889,39	16 785 543,94
Najem, dzierżawa, leasing operacyjny budynków, lokali	445 442,59	415 604,00
Usługi sprzątnia	215 141,76	216 443,36
Pozostałe usługi informatyczne	458 677,33	254 078,48
Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej	231 029,70	159 390,44
Zakup pozostałych usług diagnostycznych	389 152,00	266 561,84
Podwykonawstwo medyczne - lekarze	8 200 006,39	6 795 383,27
Podwykonawstwo medyczne - psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień	299 438,55	279 775,20
Podwykonawstwo medyczne - fizjoterapeuci, rehabilitanci	565 362,48	413 079,60
Podwykonawstwo medyczne - ratownicy medyczni	8 143 187,44	6 811 876,04
4. Podatki i opłaty, w tym:	32 571,50	31 866,99
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	9 101 026,71	8 887 406,65
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 949 231,82	1 789 248,64
- emerytalne	717 085,36	650 651,87
7. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	191 732,07	206 725,00
- ubezpieczenia	159 015,15	139 801,81
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
RAZEM	35 060 367,43	31 680 531,70

Struktura kosztów w 2025 roku wskazuje na 56% udział usług obcych, 26% udział wynagrodzeń oraz 8% udział zużycia materiałów i energii w kosztach operacyjnych ogółem. 49% w kosztach rodzajowych ogółem stanowi podwykonawstwo medyczne wykonywane w ramach kontraktów przez personel medyczny.

Poniżej przedstawiono strukturę kosztów w układzie funkcjonalnym wg miejsc powstawania z uwzględnieniem alokacji kosztów zgodnie ze Standardem Rachunku Kosztów w podmiotach leczniczych.

Standard Rachunku Kosztów w podmiotach leczniczych w Polsce został wprowadzony na podstawie rozporządzenia Ministra Zdrowia i określa jednolite zasady ewidencji, kalkulacji oraz raportowania kosztów świadczeń zdrowotnych, co wynika m.in. z przepisów ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz aktów wykonawczych regulujących rachunkowość w ochronie zdrowia.

W ramach tego Standardu koszty są grupowane według miejsc ich powstawania (ośrodków kosztów) oraz rodzajów działalności (medycznej, pomocniczej i zarządczej), a następnie przypisywane do konkretnych świadczeń zdrowotnych zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z 2015 r. w sprawie standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Alokowanie kosztów w tym Standardzie polega na rozliczaniu kosztów pośrednich (np. administracji, infrastruktury czy usług pomocniczych) na ośrodki działalności podstawowej i dalej na jednostki świadczeń, przy użyciu kluczy podziałowych (np. czasu pracy, powierzchni, liczby procedur), co ma zapewnić rzetelne ustalenie kosztu jednostkowego świadczenia zgodnie z zasadami rachunkowości i wymogami Narodowego Funduszu Zdrowia.

Krąg kosztów w ramach układu rodzajowego kosztów i funkcjonalnego jest zamknięty. Struktura tych kosztów wskazuje na największy udział w kosztach ogółem kosztów zespołów ratownictwa medycznego 34%, kosztów Podstawowej Opieki Zdrowotnej 11% oraz kosztów fizjoterapii 6%.

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	
	Wartość w PLN	Udział w kosztach działalności operacyjnej ogółem
A. Koszty wg miejsc powstawania		
Lekarz POZ	3 865 294,53	11,02%
Pielęgniarka POZ	1 114 546,65	3,18%
Położna POZ	281 565,01	0,80%
Gabinet profilaktyki zawodowej i pomocy przedlekarskiej	469 747,79	1,34%
Poradnia diabetologiczna	767 846,78	2,19%
Poradnia endokrynologiczna	1 337 309,38	3,81%
Poradnia kardiologiczna	345 243,64	0,98%
Poradnia medycyny pracy	66 603,58	0,19%
Poradnia dermatologiczna	85 802,64	0,24%
Poradnia neurologiczna	361 735,57	1,03%
Poradnia neurologii dziecięcej	91 356,25	0,26%
Poradnia gruźlicy i chorób płuc	430 467,95	1,23%
Poradnia reumatologiczna	775 690,83	2,21%
Poradnia rehabilitacyjna	492 537,00	1,40%
Dział fizjoterapii	2 223 976,63	6,34%
Poradnia medycyny sportowej	313 970,60	0,90%
Poradnia położniczo-ginekologiczna	585 709,85	1,67%
Poradnia chirurgii ogólnej	1 277 135,40	3,64%
Poradnia proktologiczna	304 071,85	0,87%
Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	951 645,21	2,71%
Poradnia okulistyczna	284 769,18	0,81%
Poradnia otolaryngologiczna	471 783,59	1,35%
Poradnia urologiczna	345 470,77	0,99%
Poradnia zdrowia psychicznego	667 173,52	1,90%
Poradnia terapii uzależnień od alkoholu i współuzależnienia	484 214,37	1,38%
Poradnia stomatologiczna	405 300,85	1,16%
Zespół rehabilitacji domowej	963 296,37	2,75%
Ośrodek rehabilitacji dziennej	1 166 234,82	3,33%
Zespoły Ratownictwa Medycznego	11 934 079,47	34,04%
Program Szkoła Promocji Zdrowia - III edycja NKUP	31 708,83	0,09%
Programy profilaktyczne	35 417,49	0,10%
Ambulatorium chirurgiczno-urazowe	471 570,00	1,35%
Usługi medyczne komercyjne	1 657 091,03	4,73%
RAZEM	35 060 367,43	100,00%

5.

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje, w tym:	921 696,93	1 502 264,88
- środki z Powiatu Legionowskiego na działanie ambulatorium chirurgiczno-urazowego do końca czerwca 2025 r.	530 880,00	1 284 096,00
- Program Szkoła Promocji Zdrowia - III edycja	31 708,83	-
- dotacje na zakup środków trwałych (proporcjonalnie do amortyzacji)	359 108,10	218 168,88
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	118 926,44	116 210,90
1) NFZ rozliczenia z lat ubiegłych	-	20 035,67
2) rozwiązane rezerwy pracownicze	3 333,60	63 796,58
3) obciążenia kosztami	38 450,41	-
4) odszkodowania z polis ubezpieczeniowych, kary umowne	67 130,07	10 549,16
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) uzgodnienie zobowiązania leasingowego - zwrot samochodów w leasingu operacyjnym	-	-
8) inne	10 012,36	21 829,49

6.

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	193 307,86	374 672,69
1) korekty ZUS dot. lat poprzednich	376,00	74 380,66
2) korekty NFZ dot. lat poprzednich	4 253,64	7 062,02
3) rozliczenia z kontrahentami i pracownikami dotyczące lat poprzednich	-	225 200,96
4) rozwiązanie rezerw pracowniczych	-	3 210,87
5) kary	-	5 043,89
6) inne, w tym rezerwy na wynagrodzenia pracownicze	188 678,22	59 774,29
RAZEM	193 307,86	374 672,69

Komentarz:

Poz. III.3) w roku 2024 dotyczy rozliczenia za 2023 rok w zakresie umowy na ratownictwo medyczne, korekta rozliczeń zespołów ratownictwa medycznego specjalistycznych względem podstawowych.

7./8./9.

Nota 6a

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących

W okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r. w Spółce nie wystąpiła konieczność zawiązywania odpisów aktualizujące środki trwałe.

Nota 6b

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których

W okresie od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r. w Spółce nie wystąpiła konieczność zawiązywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 6c

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Powyższe nie wystąpiły.

Spółka nie dokonała innych odpisów aktualizujących majątek.

10.

Nota 7

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	32 499,96	24 335,62
- odsetki od spółek powiązanych	-	-
- odsetki budżetowe względem	-	-
- odsetki od lokat bankowych odnawianych co miesiąc	32 499,96	24 335,62
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne, w tym:	-	-

11.

Nota 8

Koszty finansowe

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
I. Odsetki, w tym:	44,31	35 594,42
- odsetki od pozostałych podatków i opłat	-	-
- odsetki budżetowe ZUS (wynik kontroli ZUS)	-	35 594,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów i banku	44,31	0,42
- odsetki Urząd Skarbowy	-	-
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
IV. Inne, w tym:	-	-
RAZEM	44,31	35 594,42

12.

Nota 10

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem) brutto

Lp.	Wyszczególnienie	na dz. 31.12.2025 r.	na dz. 31.12.2024 r.
A.	Zysk(strata)brutto za dany rok	1 191 031,72	846 803,36
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	390 816,93	218 168,88
1.	rozliczenia międzyokresowe przychodów - przychód z dotacji za na zakup środków trwałych	216 194,76	218 168,88
2.	rozliczenia międzyokresowe przychodów - dotacje otrzymane na Program Szkoła	31 708,83	0,00
2.	rozliczenia międzyokresowe przychodów - przychód z dotacji za na zakup pozostałego sprzętu medycznego pokryte otrzymanymi dotacjami (FENX)	142 913,34	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	11 343,27	69 659,05
	pozostały przychód operacyjny z tytułu rozwiązania rezerw pracowniczych	3 333,60	0,00
1.	rozliczenie rezerwy na zwrot środków Meditrans (było w 2024 roku 130 tys. zł w rezerwie a w roku 2025 rzeczywista kwota 126 123,48 zł)	3 876,52	0,00
1.	pozostały przychód operacyjny z tytułu rozwiązania rezerw sądowych i naliczonych kosztów procesowych oraz rozwiązanych rezerw pracowniczych	0,00	63 796,58
2.	NPP odszkodowania - niezapłacone naliczone	4 133,15	5 862,47
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym"	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym :	394 073,90	307 381,71
1.	amortyzacja od dotowanych środków trwałych	281 982,88	218 168,88
2.	koszty zakupu pozostałego sprzętu medycznego pokryte otrzymanymi dotacjami (FENX)	74 194,08	0,00
3.	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami (Program Promocji Zdrowia w Szkołach) i inne.	32 358,83	0,00
2.	odsetki dla ZUS i US	29,00	35 594,00
3.	pozostałe koszty operacyjne - kary	394,11	5 043,89
4.	rezerwy na prawdopodobne koszty wynagrodzeń i inne pracownicze	0,00	40 000,00
5.	rozwiązanie rezerw pracowniczych	0,00	3 210,87
6.	pozostałe koszty operacyjne NKUP	5 115,00	5 364,07
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym okresie, w tym :	292 866,23	268 667,33
1.	zmiana stanu rezerw pracowniczych (emerytalne i jubileuszowe) oraz inne rezerwy pracownicze	183 406,49	0,00
2.	pozostałe koszty operacyjne - odpisy aktualizujące należności dotyczące pozwów sądowych oraz należności zagrożonych brakiem zapłaty	0,00	500,00
3.	ZUS pracodawcy od umów zleceń za poprzedni rok sprawozdawczy zapłacony w roku następnym	24 135,28	11 472,75
4.	rezerwa na korektę faktury, wynikająca z rozliczeń z Meditrans na zespoły ratownictwa medycznego (poprzez zmniejszenie przychodów na kocie księgowym 701)	0,00	130 000,00
5.	wynagrodzenia z tyt. umów zleceń za XII roku sprawozdawczego zapłacone w I roku następnego	85 324,46	126 694,58
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	174 833,73	0,00
1.	składki ZUS pracodawcy za poprzedni rok od umów zlecenia zapłacone w bieżącym roku	11 472,75	0,00
2.	wynagrodzenia za poprzedni rok zapłacone w bieżącym roku	126 694,58	0,00
3.	wypłacone wynagrodzenie zmienne na które była rezerwa w 2024 roku (w zeszłym roku 2024 NKUP a w tym roku 2025 KUP) z zapisów konta 640-2-001	36 666,40	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I	Inne zmiany opodatkowania , w tym:	0,00	0,00
1.	Wynik podatkowy na działalności statutowej (zysk podatkowy w ramach działalności statutowej).	1 300 977,92	1 135 024,47
2.	Wynik podatkowy ogółem związany z działalnością statutową i pozastatutową	1 300 977,92	1 135 024,47
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (z działalności pozastatutowej)	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy bieżący za 2024 rok narastająco na koniec grudnia 2024 r.	247 186,00	215 655,00

Podatek CIT wpłacony za dany rok podatkowy (z ewntualnym uwzględnieniem nadpłaty za rok poprzedni)	216 643,00	233 606,82
Do zwrotu/rozliczenia w następnym roku podatek CIT na dz. 31.12.2024	0,00	17 951,82
Dopłata podatku CIT za 2025 rok	30 543,00	

13./14.

Nota 11a/11b

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2025 r. (pomniejszenie podatku w przyszłości)	Podstawa podatku	Wysokość podatku odroczonego na 31.12.2025 r.	Wysokość podatku odroczonego na 31.12.2024 r.
REZERWY NA KOSZTY (zmiana stanu rezerw pracowniczych (emerytalne i jubileuszowe) oraz inne rezerwy pracownicze)	183 406,49	34 847,00	32 300,00
RÓZNICE PRZEJŚCIOWE narastająco (wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i ZUS zapłacony w następnym roku)	109 459,74	20 797,00	26 251,79
RAZEM:	292 866,23 zł	55 644,00 zł	58 551,79 zł
	względem wyniku finansowego brutto	4,67%	6,91%

Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego względem roku poprzedniego	
2 547,00	zmiana rezerw na koszty
-5 454,79	zmiana niewypłaconych wynagrodzeń z tyt. umów zlecenia i ZUS
-2 907,79	Razem zmiana

dekretacja 870/642

Spółka nie tworzyła rezerwy z tytułu podatku dochodowego w roku 2024.

15.

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2025

Wyszczególnienie	Wartość początkowa WNiP na dzień 31.12.2024 r.	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2025 r.	Zmniejszenia z tytułu: zbycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2025 r.	Wartość WNiP na dzień 31.12.2025 r.
WNiP ogółem	855 563,76	86 112,30	0,00	941 676,06
oprogramowanie	510 218,06	86 112,30	0,00	596 330,36
wartość firmy	320 745,70	0,00	0,00	320 745,70
prawa autorskie	24 600,00	0,00	0,00	24 600,00

Umorzenie WNiP w roku 2025

Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia na dzień 31.12.2024	Zwiększenie umorzenia w wyniku przypisów amortyzacyjnych i innych zdarzeń w trakcie roku 2025	Zmniejszenie umorzenia na skutek likwidacji, aktualizacji, zbycia i inne w trakcie roku 2025	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2025 r.
umorzenie WNiP ogółem	649 473,19	167 823,77	0,00	817 296,96
oprogramowanie	323 192,49	167 823,77	0,00	491 016,26
wartość firmy	320 745,70	0,00	0,00	320 745,70
prawa autorskie	5 535,00	0,00	0,00	5 535,00

Wartość bilansowa WNiP na dz. 31.12.2025 r.	124 379,10
--	-------------------

16.

Nota 13

Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2025 - 31.12.2025

Wyszczególnienie	Wartość początkowa ŚT na dzień 31.12.2024 r.	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2025 r.	Zmniejszenia z tytułu: zbycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2025 r.	Wartość początkowa ŚT na dzień 31.12.2025 r.
Środki trwałe ogółem:	9 780 327,61	1 109 589,77	6 642,00	10 883 275,38
budynki i lokale	766 650,00	0,00	0,00	766 650,00
maszyny i urządzenia techniczne	511 291,82	22 334,32	6 642,00	526 984,14
środki transportu	3 837 016,41	591 856,42	0,00	4 428 872,83
pozostałe środki trwałe	4 665 369,38	495 399,03	0,00	5 160 768,41

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2025 - 31.12.2025

Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia na dzień 31.12.2024	Zwiększenie umorzenia w wyniku przypisów amortyzacyjnych i innych zdarzeń w trakcie 2025 r.	Zmniejszenie umorzenia na skutek likwidacji, aktualizacji, zbycia i inne w trakcie 2025 r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2025
Umorzenie środków trwałych ogółem:	5 580 596,05	1 340 882,10	4 870,80	6 916 607,35
budynki i lokale	766 650,00	0,00	0,00	766 650,00
maszyny i urządzenia techniczne	336 136,73	86 844,12	4 870,80	418 110,05
środki transportu	1 756 055,58	529 315,36	0,00	2 285 370,94
pozostałe środki trwałe	2 721 753,74	724 722,62	0,00	3 446 476,36

Wartość bilansowa Środków Trwałych na dz. 31.12.2025 r.	3 966 668,03
--	---------------------

Zmiany w środkach trwałych w budowie w okresie 01.01.2025 - 31.12.2025

Wyszczególnienie	Wartość początkowa środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2024 r.	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2025 r.	Zmniejszenia z tytułu: zbycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2025 r.	Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2025 r.
Środki trwałe w budowie ogółem:	0,00	136 955,00	0,00	136 955,00

Komentarz:

Planowana jest rozbudowa budynku przychodni i poczyniono wydatki na wykonanie dokumentacji projektowej oraz na decyzje administracyjne w sprawie usunięcia drzew na posesji przeznaczonej pod rozbudowę (zwiększenie wartości środków trwałych w budowie).

17.

Nota 13a

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (konta pozabilansowe)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto
1.	budynek przy ul. gen. Józefa Sowińskiego 4 w Legionowie	11 540 384,84 zł
2.	działka przy ul. gen. Józefa Sowińskiego 4 w Legionowie	193 482,46 zł
3.	sprzęt medyczny i pozamedyczny	2 194 528,71 zł
4.	oprogramowanie do archiwizacji stacji RTG	191 010,00 zł
Razem		14 119 406,01 zł

18.

W roku 2025 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1 246 544,77 zł (w tym 136 955,00 na środki trwałe w budowie) (zgodnie z notą nr 13). W 2026 roku zaplanowano, biorąc pod uwagę najistotniejsze:

- zakupy urządzeń medycznych, technologie wspierające komunikację i dostosowanie pomieszczeń w ramach finansowania z UE w projekcie "Dostępność Plus dla AOS" 1/AOS/2025 na łączną kwotę 803 tys. zł (w tym największy wydatek na zakup aparatu USG na kwotę 530 tys. zł)
- zakup serwera backupowego wraz z oprogramowaniem serwerowym i backupowym i macierzą dyskową dla POZ w ramach finansowania z UE za pośrednictwem NFZ w ramach projektu FENX pn. „Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej (POZ)” za kwotę ok. 50 tys. zł
- zakup Serwera NAS Synology z środków własnych na kwotę 65 tys. zł
- rezerwę finansową na zakupy sprzętu medycznego oraz informatycznego na wypadek awarii na łączną kwotę 200 tys. zł.

Cały plan inwestycyjny na 2026 rok na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego opiewa na kwotę 1 275 540,68 zł i zawiera również zakupy wartości niematerialnych i prawnych.

W 2025 roku nie poniesiono nakładów na zakup środków trwałych związanych z ochroną środowiska i nie są takie zaplanowane na rok 2026.

19.

Nota 14

Zmiany w należnościach długoterminowych w okresie 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych	6 020,00	–	6 020,00
Stan na początek roku obrotowego	–	–	–
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	6 020,00	–	6 020,00
a) z tytułu dostaw i usług	–	–	–
b) inne	6 020,00	–	6 020,00
2. Od jednostek pozostałych	–	–	–
Stan na początek roku obrotowego	–	–	–
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	–	–	–
a) z tytułu dostaw i usług	–	–	–
b) inne	–	–	–
Razem na koniec roku obrotowego	6 020,00	–	6 020,00

Komentarz:

Kaucja w związku z wynajmem pomieszczeń dla Stacji Wyczekiwania Zespołu Ratownictwa Medycznego w Serocku

20.

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

21.

Nota 16

Zapasy na 31 grudnia

	2025	2024
Materiały	263 363,49	178 352,94
Półprodukty i produkty w toku	–	–
Produkty gotowe	–	–
Towary	–	–
Zaliczki na dostawy	–	–
RAZEM	263 363,49	178 352,94

22.

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2025

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	3 086 791,88	-	3 086 791,88
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	3 055 761,39	-	3 055 761,39
- nieprzeterminowane	3 055 761,39	-	3 055 761,39
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	3 055 761,39	-	3 055 761,39
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) należności z tyt.podatków, dotacji i ubez.p.spół.	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
d) inne należności	23 481,33	-	23 481,33
- nieprzeterminowane	23 481,33	-	23 481,33
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	23 481,33	-	23 481,33
e) należności dochodzone na drodze sądowej	7 549,16	-	7 549,16
- nieprzeterminowane	7 549,16	-	7 549,16
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	7 549,16	-	7 549,16

23.

W 2024 roku w Spółce nie wystąpiły inwestycje krótkoterminowe.

24.

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na 31 grudnia

	2025 r.	2024 r.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 786 591,39	788 874,37
Inne środki pieniężne (ZFSS)	13 031,71	27 046,72
Inne aktywa pieniężne (miesięczna lokata reinowa)	6 500 000,00	6 500 000,00
RAZEM	8 299 623,10	7 315 921,09

25.

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na 31 grudnia

	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 644,00	58 551,79
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
Razem	55 644,00	58 551,79
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- ubezpieczenia majątkowe i OC Zarządu i pracowników	112 894,70	107 744,10
- licencje i serwisy internetowe	54 066,72	84 124,18
- domeny i utrzymanie serwera pocztowego i in.		1 311,94
- Centrum Monitorowania Jakości (CMJ) - Certyfikat Akredytacyjny POZ za okres 4 lat	16 154,02	-
- użytkowanie systemów informatycznych	23 344,79	-
Razem	206 460,23	193 180,22
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	698 154,70	836 310,53
a) długoterminowe, w tym:	451 012,65	631 478,28
- RMP - MZ dotacja 2019		-
- RMP - MZ dotacja 2021	91 459,29	167 399,58
- RMP - PL Urządzenia do dezynfekcji 2020		-
- RMP - MZ dotacja 2024 ambulans z wyposażeniem	359 553,36	464 078,70
- RMP - MZ Urządzenie do kompresji klatki piersiowej 2020		
b) krótkoterminowe, w tym:	247 142,05	204 832,25
- RMP - MZ dotacja 2019	10 246,12	54 628,02
- RMP - MZ dotacja 2021	75 940,27	75 940,25
- RMP - PL Urządzenia do dezynfekcji 2020	491,60	4 424,32
- RMP - MZ Urządzenie do kompresji klatki piersiowej 2020	603,00	5 427,00
- RMP - MZ dotacja 2024 ambulans z wyposażeniem	84 469,00	64 412,66
- Program Szkoła Promocji Zdrowia - III edycja	5 491,17	
- grant FENX.06.01-IP.03-0001/23 na sprzęt i wyposażenie POZ	43 910,90	
- dotacja celowa z Urzędu Mista Legionowo na zakup mobilnego aparatu USG	25 989,99	
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	-	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-
b) krótkoterminowe, w tym:	-	-
Razem	698 154,70	836 310,53

26.

Nota 21

Stan rezerw na dzień 31.12.2025 r.

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	163 879,45	191 619,10	36 666,40	11 546,21	307 285,94
a) długoterminowa	123 879,45	-	-	8 212,61	115 666,84
b) krótkoterminowa	40 000,00	191 619,10	36 666,40	3 333,60	191 619,10
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	130 000,00	-	126 123,48	3 876,52	-
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	130 000,00	-	126 123,48	3 876,52	-
- rezerwa na koszty usług obcych (na korektę faktury, wynikająca z rozliczeń z Meditrans na zespoły ratownictwa medycznego (poprzez zmniejszenie przychodów na kacie księgowym 701))	130 000,00	-	126 123,48	3 876,52	-
Razem	293 879,45	191 619,10	162 789,88	15 422,73	307 285,94

27.

W 2025 roku w Spółce nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów.

28.

Nota 22

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
ZYSK / STRATA NETTO	940 937,93	689 700,15
Kapitał zapasowy (+/-) z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	940 937,93	689 700,15

29.

W 2025 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

30.

Nota 24

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) na dzień 31.12.2025 r.

	Stan na początek roku obrotowego	nie- przeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	3 127,00	3 550,00	-	-	-	-	-	3 550,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 127,00	3 550,00	-	-	-	-	-	3 550,00
- do 12 miesięcy	3 127,00	3 550,00	-	-	-	-	-	3 550,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	2 979 664,70	3 243 784,08	-	-	-	-	-	3 243 784,08
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	1 651 424,14	1 852 981,98	-	-	-	-	-	1 852 981,98
- do 12 miesięcy	1 651 424,14	1 852 981,98	-	-	-	-	-	1 852 981,98
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania leasingowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	659 919,87	729 590,77	-	-	-	-	-	729 590,77
h) z tytułu wynagrodzeń	543 604,43	542 133,68	-	-	-	-	-	542 133,68
i) inne	124 716,26	119 077,65	-	-	-	-	-	119 077,65
Razem	2 982 791,70	3 247 334,08	-	-	-	-	-	3 247 334,08

Zobowiązania są regulowane w Spółce na bieżąco zgodnie z terminami płatności. Płynność finansowa w Spółce jest na bardzo dobrym poziomie.

31.

W Spółce w 2025 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

32.

W 2025 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

33.

Nota 27

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Wyszczególnienie	na dz. 31.12.2025 r.
Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków na dz. 31.12.2024 r.	–
Razem:	–

34.

Nota 28

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2025 r.	2024
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od udzielonych pożyczek	–	–
Odsetki od otrzymanych pożyczek	–	–
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–
Odsetki i prowizje naliczone niezapłacone stanowiące przychody przyszłych okresów	–	–
Razem odsetki	–	–

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2025 r.	2024
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	307 285,94	163 879,45
Pozostałe rezerwy	–	130 000,00
Razem	307 285,94	293 879,45
Zmiana stanu	13 406,49	109 414,29

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2025 r.	2024
Ogółem zapasy	263 363,49	178 352,94
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	263 363,49	178 352,94
Zmiana stanu	–85 010,55	14 349,21

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2025 r.	2024
Należności długoterminowe	6 020,00	–
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	–	2 770,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 086 791,88	2 918 774,50
Razem należności brutto	3 092 811,88	2 921 544,50
Odpisy aktualizujące wartość należności	–	–
Razem należności netto	3 092 811,88	2 921 544,50
Zmiana stanu należności	–171 267,38	–49 304,63

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2025 r.	2024
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	3 550,00	3 127,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 243 784,08	2 979 664,70
Fundusze specjalne	23 881,71	38 100,52
Razem zobowiązania, w tym:	3 271 215,79	3 020 892,22
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych , bez kredytów i pożyczek	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Konwersja zobowiązań na pożyczkę	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	3 243 784,08	2 979 664,70
Zmiana stanu zobowiązań	250 323,57	641 924,00

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2025 r.	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 644,00	58 551,79
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	-	-
Razem	55 644,00	58 551,79
1. Zmiana stanu	2 907,79	-
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	451 012,65	631 478,28
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	247 142,05	204 832,25
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	55 644,00	58 551,79
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	206 460,23	193 180,22
Razem	960 258,93	1 088 042,54
2.Zmiana stanu	-151 435,84	-338 005,33
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-148 528,05	-338 005,33

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2025 r.	2024
Środki pieniężne w kasie	4 333,14	1 645,53
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 795 289,96	814 275,56
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	6 500 000,00	6 500 000,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	8 299 623,10	7 315 921,09
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	983 702,01	1 309 919,46
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	13 031,71	27 046,72

35.

Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji.

36.

Nota 30

Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo w okresie od dnia 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

Rodzaj operacji	Kwota operacji
Obroty z tyt. finansowania przez Powiat Legionowski programów profilaktycznych oraz z tyt. wykonywania przez ZOZ Legionowo Sp. z o.o. usług medycyny pracy dla Powiatu Legionowskiego	217 009,50 zł
Obroty z tyt. finansowania przez Powiat Legionowski działalności ambulatorium chirurgiczno-urazowego	530 880,00 zł
Obroty z tyt. najmu nieruchomości od Starostwa Powiatowego przez ZOZ Legionowo Sp. z o.o.	318 692,71 zł
Obroty z tyt. prac gospodarczych na terenie zielonym Przychodni wykonywanych przez Powiatowe Centrum Integracji Społecznej	42 600,00 zł

37.

Nota 31

Zatrudnienie w grupach zawodowych w 2025 roku.

PERSONEL	sty.25	lut.25	mar.25	kwi.25	maj.25	cze.25	lip.25	sie.25	wrz.25	paź.25	lis.25	gru.25	Średnioroczne
Lekarze	74	74	75	73	76	77	79	79	77	77	79	79	77
Pielęgniarki/położne	15	16	15	16	15	15	15	15	17	17	18	18	16
Fizjoterapeuta/mgr rehabilitacji	20	22	22	22	22	22	22	22	20	20	20	21	22
Psycholog/psychoterapeuci	7	7	7	7	7	7	7	7	8	8	8	8	8
Kier.Labor./asyst.analit.med./tech.anal.med.	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	7	7	8
Technik fizjoterapii	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	1	2
Terapeuta zajęciowy/instr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Technik elektroradiologii	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Ratownicy medyczni	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49
Higienistka stomatologiczna	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Dietetyk/neurologopeda reh.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Sanitariusz/Kierowca/Rat.med.	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Rejestratorki/specj.ds adm.	16	16	17	17	17	18	18	18	18	16	18	18	18
Administracja	18	17	17	18	18	17	18	18	18	18	18	20	18
Statystycy i rozliczenia medyczne	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5
Razem osoby:	214	214	218	221	222	213	218	217	219	220	223	226	235

38.

Nota 32

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w kwocie netto, wypłacone lub należne

Nazwa podmiotu: Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska z siedzibą w Warszawie (03-984) przy ulicy Janusza Meissnera 1/3 lok. 229	2025 r.	2024
Kwota łączna, w tym:	20 550,00 zł	20 550,00 zł
→ za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 550,00 zł	20 550,00 zł
→ za inne usługi poświadczające	- zł	- zł
→ za usługi doradztwa podatkowego	- zł	- zł
→ za pozostałe usługi	- zł	- zł

39.

Spółka nie udzielała pożyczek członkom zarządu i organom nadzorczym.

40. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W 2025 roku nie było znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

41. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie odnotowała żadnych znaczących zdarzeń, jakie miałyby nastąpić po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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

Nie uległ zmianie w sposób istotny sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

43. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka nie posiada udziałów ani głosów w innych spółkach.

44. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ponieważ nie posiada udziałów w innych jednostkach.

45. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:*

W okresie sprawozdania finansowego nie miało miejsca połączenie.

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

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiła niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

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

Poza danymi podanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym zarząd przedsiębiorstwa nie posiada na dzień podpisania niniejszego sprawozdania danych, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Warszawa, 26.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka