

**Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni
Specjalistycznych we Włocławku**

**Roczne sprawozdanie
z wykonania
planu finansowego
za rok 2025**

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest Jednostką posiadającą osobowość prawną i jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000018924 w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy KRS. Organem założycielskim jest Powiat Włocławski.

Głównym celem podmiotu działalności leczniczej jest udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późniejszymi zmianami).

Rodzaj prowadzonej działalności, zadania, strukturę organizacyjną oraz zasady gospodarki finansowej określa statut Jednostki, wprowadzony uchwałą Nr XLVII/376/22 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 9 listopada 2022 r.

Do zadań PCZ-SPZPS we Włocławku należą:

- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej leczenie stomatologiczne,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej profilaktyczne programy zdrowotne,
- udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej rehabilitacja lecznicza,
- prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:
 - usług diagnostycznych,
 - wynajmu i dzierżawy pomieszczeń.

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest jednostką sektora finansów publicznych. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej i przepisach wykonawczych oraz w oparciu o obowiązujące przepisy prawa finansowego.

Podstawą gospodarki Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest plan finansowy zatwierdzony przez Dyrektora i pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną (Uchwała Rady Społecznej nr 5/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r.) oraz zaopiniowanie zmiany planu finansowego (Uchwała Rady Społecznej nr 17/2025 z dnia 28 lipca 2025 r.)

Podstawą działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych. Są to przychody pochodzące z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim z siedzibą w Bydgoszczy.

Dodatkowo uzyskane środki przez jednostkę pochodzą ze świadczonych usług diagnostycznych wykonywanych w pracowni diagnostyki radiologicznej oraz z pobieranego czynszu dzierżawnego.

Informacja o wykonaniu planu finansowego za rok 2025.

Realizację planu finansowego Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku przedstawia tabela nr 1.

Tabela 1. Wykonanie planu finansowego za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po korekcie na rok 2025 w zł	Realizacja planu w roku 2025 w zł	Wskaźnik % faktycznego wykonania do planu kol 4/3
1	2	3	4	5
1.	Przychody z prowadzonej działalności ogółem	39 986 000,00	43 483 305,78	108,75%
	W tym:			
1.1.	Przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia	32 580 000,00	35 263 837,63	108,24%
1.2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 800 000,00	1 649 775,26	58,92%
1.3	Przychody z wynajmu pomieszczeń	160 000,00	168 501,80	105,31%
1.4	Międzyokresowych rozliczeń przychodów - amortyzacja	4 000 000,00	4 001 952,93	100,05%
1.5	Refundacja kosztów pracy z PFRON	250 000,00	249 718,43	99,89%
1.6	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero)	6 000,00	6 613,00	110,22%
1.7	Przychody operacyjne w tym:	140 000,00	390 482,74	278,92%
1.7.1	rozwiązane rezerw pracowniczych		1 687 083,82	
1.8	Przychody finansowe (otrzymane odsetki)	50 000,00	65 340,17	130,68%
2	Koszty ogółem	39 986 000,00	42 353 362,88	105,92%
2.1	Koszty zużycia materiałów i energii	2 790 000,00	4 916 327,31	176,21%
2.2	Koszty usług obcych	17 855 000,00	18 333 001,19	102,68%
2.3	Koszty z tytułu podatków i opłat	45 000,00	82 787,55	183,97%
2.4	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	10 790 000,00	11 022 400,04	102,15%
2.5	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	1 950 000,00	2 272 649,49	116,55%
	z tego:			
2.5.1	Koszty poniesionych składek na ubezpieczenia społeczne	1 118 000,00	1 962 195,40	175,51%
2.5.2	Koszty poniesionych świadczeń na rzecz pracowników (odpisy na ZFŚS itp.)	770 000,00	310 454,09	40,32%
2.6	Amortyzacja	5 720 000,00	3 204 824,27	56,03%
2.7	Pozostałe koszty rodzajowe (koszty ubezpieczeń majątkowych, podróże służbowe itp..)	145 500,00	221 161,05	152,00%
2.8	Koszty operacyjne	410 500,00	212 157,71	51,68%
2.8.1	utworzone rezerwy pracownicze		1 836 297,81	
2.9	Koszty finansowe w tym:	290 000,00	251 756,46	86,81%
2.9.1	Odsetki od pożyczki	280 000,00	223 614,75	79,86%
2.9.2	Pozostałe koszty finansowe	10 000,00	28 141,71	281,42%
3	Wynik finansowy brutto		1 129 942,90	
3.1	Zmiana stanu produktów		70 682,31	
3.2	Podatek dochodowy		4 599,00	
3.3	Wynik finansowy netto		1 196 026,21	
4	Umowa darowizny - Powiat Włocławski		9 737 179,73	
5	Środki na wydatki majątkowe		1 174 958,34	
6	Stan należności na dzień 31.12.2025		2 629 614,54	
7	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2025		6 144 154,21	
8	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025		574 081,93	

I. Przychody

Planowana łączna kwota przychodów ujęta w planie finansowym Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na 2025 r. wynosiła 39 986 000,00. Osiągnięte przychody za rok 2025 r. zamknęły się kwotą 43 483 305,78 co stanowi 108,75 %, w tym:

- przychody ze sprzedaży usług o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej do Narodowego Funduszu Zdrowia planowane były w wysokości 32 580 000,00, wykonane w kwocie 35 263 837,63, co stanowi 108,24% planu;
- przychody ze sprzedaży usług medycznych planowane były w wysokości 2 800 000,00 zrealizowane w wysokości 1 649 775,26 , co stanowi 58,92%;
- przychód z wynajmowanych pomieszczeń został zaplanowany na rok 2025 w kwocie 160 000,00 zł, a wykonany w wartości 168 501,80, co stanowi 105,31%;
- pozostałe przychody operacyjne (usługi ksero, opłaty parkingowe, złom, darowizny, pilotaż CER oraz rozwiązanie rezerw) były w planie ujęte w kwocie 140 000,00 realizacja faktyczna zamknęła się w kwocie 390 482,74.
- refundacja kosztów osobowych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych kształtuje się na poziomie 99,89 % i wynosi 249 718,43, ze 250 000,00 przewidzianych w planie, co jest zgodne z realizacją zatrudnienia na umowę o pracę osób posiadających stopień niepełnosprawności stanowiących powyżej 6% ogółu zatrudnionych;
- przychody z amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji od organu założycielskiego, plan zakładał 4 000 000,00, a realizacja jest w kwocie 4 001 952,93, co stanowi 105,31% (umowa darowizny – amortyzacja jednorazowa wyposażenia budynku).
- przychody finansowe zostały zaplanowane na poziomie 50 000,00, wykonane w 130,68% na kwotę 65 340,17, są to głównie odsetki bankowe.

Szczegółowo zostały przedstawione poniżej.

Tabela 2. Przychody ogółem na dzień 31.12.2025.

Miesiąc	Przychody z NFZ	Przychody finansowe	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody	Łącznie
Styczeń	2 445 908,11	5 455,74	88 441,92	127 358,72	2 667 164,49
Luty	2 973 419,94	8 889,42	2 795 669,09	140 765,00	5 918 743,45
Marzec	2 224 536,59	3 039,97	195 695,06	166 157,00	2 589 428,62
Kwiecień	3 085 473,24	3 619,76	339 424,67	169 334,12	3 597 851,79
Maj	2 964 536,21	3 231,40	174 363,77	142 232,00	3 284 363,38
Czerwiec	2 200 067,84	11 612,22	182 134,49	134 248,00	2 528 062,55
Lipiec	3 318 926,97	2 801,99	210 314,60	151 262,00	3 683 305,56
Sierpień	3 114 543,42	2 543,70	156 576,56	133 779,80	3 407 443,48
Wrzesień	2 762 080,90	14 382,08	627 578,37	158 584,50	3 562 625,85
Październik	3 285 849,82	2 979,47	393 179,85	41 948,12	3 723 957,26
Listopad	4 035 637,66	2 369,39	159 742,56	150 663,00	4 348 412,61
Grudzień	2 852 856,93	4 415,03	1 181 231,78	133 443,00	4 171 946,74
Razem Przychody	35 263 837,63	65 340,17	6 504 352,72	1 649 775,26	43 483 305,78

W badanym okresie jednostka osiągnęła przychody w kwocie 43 483 305,78, co stanowi 108,75% i oznacza, że wykonanie planu zostało przekroczone. Ponadto informujemy, że w dniu 30 czerwca 2025 roku zostały podpisane umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na badania tomografii komputerowej oraz badania rezonansu magnetycznego na okres 5 lat.

II. Koszty

Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia działalność Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku, kwota kosztów określona w planie finansowym Jednostki na 2025 r. była w kwocie 39 986 000,00.

Łączna wartość poniesionych kosztów za rok 2025 z tytułu wykonywanych zadań statutowych zamknęła się kwotą 42 353 362,88, została zrealizowana w 105,92% w stosunku do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2025 r.

„Zużycie Materiałów i Energii” – koszty te planowane były w wysokości 2 790 000,00. Poniesione koszty z tego tytułu wyniosły 4 916 327,31 i zostały zrealizowane w 176,21%, stanowią one 11,60% wszystkich poniesionych kosztów ogółem. Wzrost kosztów nastąpił w wyniku otrzymania darowizny – wyposażenie budynku w meble na kwotę 2 298 988,17 zł.

„Usługi Obce” to planowane koszty w kwocie 17 855 000,00, rzeczywiste koszty z tytułu usług obcych wynoszą 18 333 001,19 i zostały zrealizowane w 102,68%. Są to koszty świadczeń zdrowotnych wykonywane przez lekarzy, usługi remontowe, przeglądy serwisowe i techniczne sprzętu medycznego, transportowe, pocztowe i telekomunikacyjne, pralnicze, wywóz odpadów medycznych i komunalnych, naprawy, dozoru obiektów oraz opłaty za prowadzenie rachunków bankowych. Koszty usług obcych stanowią 43,29% wszystkich poniesionych kosztów ogółem.

„Podatki i Opłaty” planowane były w kwocie 45 000,00 i zostały zrealizowane w wysokości 82 787,55 co stanowi 183,97%, na którą składają się podatek od czynności cywilno-prawnych, opłaty sądowe i notarialne, wzrost stawek podatku od nieruchomości oraz refakturowane koszty podatku od nieruchomości nowego budynku przez Powiat Włocławski.

„Wynagrodzenia” zostały zrealizowane w 102,15%, rzeczywista kwota wykonania to 11 022 400,04. Plan świadczeń na rzecz pracowników wynosi 10 790 000,00, stanowi to 26,02% wszystkich poniesionych kosztów.

„Świadczenia na rzecz pracowników” - koszty zostały zrealizowane w 116,55%, na kwotę 2 272 649,49 przy założeniu 1 950 000,00. Stanowi to 5,37% wszystkich poniesionych kosztów.

„Amortyzacja” – planowane koszty z tytułu zużycia środków trwałych zgodnie z obowiązującymi ustalonymi przepisami stawkami amortyzacji, wymogami ustawy o rachunkowości wynosiły 5 720 000,00. Kwota odpisów amortyzacyjnych w roku 2025 wyniosła 3 204 824,27, została ona zrealizowana w 56,03%. Koszty poniesione na odpisy umorzeniowe stanowią 7,56% wszystkich kosztów.

„Pozostałe Koszty Rodzajowe” zaplanowane zostały na kwotę 145 500,00, a wydatkowano 221 161,05, zostały zrealizowane w 152,00%.

„Koszty operacyjne” oraz „koszty finansowe” zaplanowano na kwotę 705 500,00, a wyniosły 463 914,17. Stanowią one 1,09 wszystkich poniesionych kosztów.

W badanym okresie jednostka poniosła koszty w kwocie 42 353 362,88 co stanowi 105,92% i oznacza to, że wykonanie planu zostało przekroczone.

Tabela 3. Koszty rodzajowe w ujęciu tabelarycznym od 01.01.2025 r. do 31.12..2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie planu w 2025 w zł
1	2	3,00
I	Koszty ogółem	42 353 362,88
	W tym:	
1.1	Amortyzacja	3 204 824,27
1.2	Koszty zużycie materiałów i energii	4 916 327,31
1.21	Koszty zużycia materiałów	3 580 526,62
	W tym:	
1.21.1	Paliwo do środków transportu	4 726,11
1.21.2	Materiały do remontu i konserwacji budynków	475,72
1.21.3	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury niemedycznej	3 037,68
1.21.4	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury medycznej	34 500,65
1.21.5	Materiały i części do napraw i konserwacji pojazdów	141,96
1.21.6	Materiały do napraw i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT	5 866,00
1.21.7	Materiały do utrzymania czystości	118 921,43
1.21.8	Papier ksero	16 102,23
1.21.9	Tonery i tusze	16 382,73

1.21.10	Druki i recepty	6 662,34
1.21.11	Pozostałe materiały biurowe	50 489,58
1.21.12	Artykuły żywnościowe	715,04
1.21.13	Naczynia jednorazowe	422,13
1.21.14	Materiały związane z utrzymaniem terenu	12 529,39
1.21.15	Pozostałe artykuły gospodarcze	19 268,97
1.21.16	Pozostałe materiały techniczne	17 460,77
1.21.17	Pozostałe materiały niemedyczne	2 389 359,79
1.21.18	Kontrasty	270 638,76
1.21.19	Pozostałe leki	104 967,83
1.21.20	Narzędzia chirurgiczne i inne	9 582,89
1.21.21	Igły, strzykawki, wenflony	17 373,92
1.21.22	Materiały szewne, w szczególności nici chirurgiczne	19 509,58
1.21.23	Obłożenia i podkłady jednorazowe, w szczególności zestawy	19 771,23
1.21.24	Bielizna i pościel jednorazowa	10 047,07
1.21.25	Odzież ochronna jednorazowa	5 056,97
1.21.26	Rękawice jednorazowe	45 462,04
1.21.27	Środki opatrunkowe	32 200,45
1.21.28	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)	36 209,00
1.21.29	Środki dezynfekcyjne	55 778,36
1.21.30	Odczynniki i testy do badań diagnostycznych	21 561,97
1.21.31	Pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych	7 225,71
1.21.32	Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne	203 227,46
1.21.33	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku	24 850,86
1.22	Koszty zużycia energii	1 335 800,69
	W tym:	
1.22.1	Energia elektryczna	905 531,17
1.22.2	Energia ciepła	396 960,14
1.22.3	Woda i ścieki	33 309,38
1.3	Koszty usług obcych	18 333 001,19
	W tym:	
1.3.1	Remonty, naprawy, konserwacje budynków i budowli	63 867,37
1.3.2	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń elektrycznych	100 162,37
1.3.3	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń sanitarnych	648,00
1.3.4	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń infrastruktury IT	48 262,99
1.3.5	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (HVAC)	78 715,08
1.3.6	Remonty, naprawy, konserwacje urządzeń pozostałych	9 943,20
1.3.7	Przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	11 660,00
1.3.8	Naprawa sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy	29 693,14
1.3.9	Konserwacja i przeglądy sprzętu medycznego i aparatury medycznej - stanowiących własność świadczeniodawcy	153 489,13
1.3.10	Naprawa i serwis pojazdów własnych	359,10
1.3.11	Pozostałe usługi dotyczące pojazdów własnych	189,00
1.3.12	Usługi pocztowe i kurierskie	17 996,56
1.3.13	Usługi telekomunikacyjne	18 503,63
1.3.14	Usługi bankowe	7 780,58
1.3.15	Transport niemedyczny	6 501,51
1.3.16	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny budynków, lokali	246,00
1.3.17	Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu	5 289,18

	<i>medycznego</i>	
1.3.18	<i>Najem, dzierżawa, leasing operacyjny sprzętu niemedycznego</i>	12 452,33
1.3.19	<i>Najem, dzierżawa, leasing operacyjny pojazdów</i>	51 512,64
1.3.20	<i>Usługi prawne</i>	63 960,00
1.3.21	<i>Usługi badania sprawozdania finansowego</i>	17 220,00
1.3.22	<i>Usługi związane z audytem i kontrolą jakości</i>	37 058,27
1.3.23	<i>Inne usługi doradcze (RODO)</i>	35 456,00
1.3.24	<i>Dozór, ochrona obiektów i mienia</i>	320 888,26
1.3.25	<i>Odbiór odpadów i utylizacja - odpady medyczne</i>	41 107,10
1.3.26	<i>Odbiór odpadów i utylizacja - odpady pozostałe</i>	23 756,65
1.3.27	<i>Dezynfekcja, dezynsekcja i deratyzacja</i>	1 107,00
1.3.28	<i>Usługi utrzymania terenu</i>	115 083,59
1.3.29	<i>Pozostałe usługi dotyczące utrzymania terenu i obiektów</i>	3 099,60
1.3.30	<i>Najem, dzierżawa, leasing sprzętu i serwerów IT</i>	1 156,20
1.3.31	<i>Pozostałe usługi informatyczne</i>	258 955,58
1.3.32	<i>Usługi pralnicze</i>	19 709,52
1.3.33	<i>Usługi żywienia</i>	48 225,00
1.3.34	<i>Pomiary związane z BHP</i>	4 218,90
1.3.35	<i>Usługi wydawnicze, poligraficzne, naukowe, ogłoszenia</i>	16 788,38
1.3.36	<i>Inne usługi niemedyczne</i>	4 626,16
1.3.37	<i>Usługi transportowe medyczne - transport medyczny pozostały</i>	17 158,60
1.3.38	<i>Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej</i>	897 184,74
1.3.39	<i>Zakup usług TK</i>	102 820,00
1.3.40	<i>Zakup usług RM</i>	120 960,00
1.3.41	<i>Zakup badań immunohistochemicznych</i>	37 500,00
1.3.42	<i>Zakup badań histopatologicznych</i>	533 880,00
1.3.43	<i>Zakup pozostałych usług diagnostycznych</i>	47 112,00
1.3.44	<i>Podwykonawstwo medyczne - lekarze</i>	14 946 697,83
1.4	Koszty z tytułu podatków i opłat	82 787,55
	W tym :	
1.4.1	<i>Podatek od nieruchomości</i>	72 352,45
1.4.2	<i>Oplaty skarbowe, sądowe i notarialne</i>	430,50
1.4.3	<i>Oplaty sądowe</i>	10 004,60
1.5	Koszty wynagrodzeń osobowych i umów zleceń	11 022 400,04
	W tym:	
1.5.1	<i>Koszty wynagrodzeń osobowych ze stosunku pracy</i>	10 625 818,14
1.5.2	<i>Koszty wynagrodzeń z umów zleceń</i>	396 581,90
1.6	Koszty świadczeń na rzecz pracowników	2 272 649,49
	W tym :	
1.6.1	<i>Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych</i>	1 962 195,40
1.6.2	<i>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</i>	259 455,81
1.6.3	<i>Badania profilaktyczne</i>	3 977,00
1.6.4	<i>Środki ochrony indywidualnej, odzież, obuwie robocze</i>	6 204,67
1.6.5	<i>Woda i inne środki spożywcze wydane pracownikom</i>	556,80
1.6.6	<i>Koszty szkoleń BHP, P.Poż.</i>	601,32
1.6.7	<i>Koszty dofinansowania do okularów</i>	1 500,00
1.6.8	<i>Szkolenia pracowników</i>	24 869,50
1.6.9	<i>PPK</i>	13 288,99
1.7	Pozostałe koszty rodzajowe	221 161,05

	W tym	
1.7.1	Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych	320,00
1.7.2	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	62 307,00
1.7.3	Koszty reprezentacji i reklamy	45 208,15
1.7.4	Koszty przejazdów do celów służbowych	5 959,09
1.7.5	Inne pozostałe koszty	107 366,81
1.8	Koszty operacyjne	2 048 455,52
	W tym:	
1.8.1	Koszty naprawy sprzętu medycznego i niemedycznego z ubezpieczeń	6 728,60
1.8.2	Rezerwa na remonty, przeglądy	683 612,66
1.8.3	Rezerwa na odprawę emerytalną, gratyfikacje i inne	1 152 685,15
1.8.4	Kary finansowe NKUP	22 821,15
1.8.5	Koszt dot. realizowanych programów medycznych	4 280,00
1.8.6	Koszty refaktur za media	27 002,16
1.8.7	Koszty - pilotaż Centralna Elektroniczna Rejestracja	65 805,00
1.8.8	Różnice groszowe	1,06
1.8.9	Rozliczenie inwestycji - niedobory niezawinione	163,59
1.8.10	Pozostałe koszty operacyjne	85 356,15
1.9	Koszty finansowe	251 756,46
	W tym:	
1.9.1	Odsetki od pożyczki	223 614,75
1.9.2	Pozostałe koszty finansowe	28 141,71

III. Wynik finansowy

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r. odnotowało dodatni wynik finansowy, który wynosi 1 196 026,21 netto.

Przychody całkowite w roku 2025	wyniosły	43 483 305,78
Koszty całkowite za rok 2025	wyniosły	42 353 362,88
.....		
Wynik finansowy brutto		1 129 942,90
Zmiana stanu produktów		+ 70 682,31
Podatek dochodowy		4 599,00
Wynik finansowy netto		1 196 026,21

IV. Zobowiązania w ujęciu tabelarycznym

Powiatowe Centrum Zdrowia - Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Tabela 4 : Zobowiązania niewymagalne wg stanu na dzień 31.12.2025r.

Lp.	Nazwa	Stan zobowiązań na koniec roku sprawozdawczego tj. 01.01.2025 r.	Stan zobowiązań faktyczny na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2025 r.	w tym	
				Zobowiązania wymagalne	Zobowiązania niewymagalne
	RAZEM ZOBOWIĄZANIA	7 326 823,64	6 144 154,21	0,00	6 144 154,21
1	Składki ZUS na ubezpieczenia społeczne	292 238,24	347 737,00		347 737,00
2	Podatek od wynagrodzeń umowa o pracę	59 189,00	75 004,00		75 004,00
3	Podatek od wynagrodzeń umowa zlecenie	8 504,00	7 426,00		7 426,00
4	Podatek VAT	4 512,00	5 868,00		5 868,00
I	RAZEM zobowiązania publicznoprawne (1+2+3+4)	364 443,24	436 035,00	0,00	436 035,00
5	Zobowiązania z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	2 136,36	75 923,66		75 923,66
6	Zobowiązania z tytułu zakup sprzętu medycznego	4 673 622,00	109 288,00		109 288,00
7	Zobowiązania z tytułu zużycia energii , gazu i wody	114 027,85	147 872,59		147 872,59
8	Zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych	2 114 525,67	1 707 407,42		1 707 407,42
9	Fundusz Świadczeń Socjalnych	26 062,53	24 049,34		24 049,34
10	Umowy zlecenia i umowy o dzieło	2 185,80	0,00		0,00
II	RAZEM zobowiązania cywilnoprawne (5+6+7+8+9+10)	6 932 560,21	2 064 541,01	0,00	2 064 541,01
11	Pozostałe zobowiązania - kaucja za piloty	11 500,00	12 100,00		12 100,00
12	Pozostałe zobowiązania - rozliczenia płatności terminalem	8,91	72,80		72,80
13	Pozostałe zobowiązania - zabezpieczenia należytego wykonania umowy	18 311,28	20 294,52		20 294,52
III	RAZEM zobowiązania pozostałe (11+12+13)	29 820,19	32 467,32	0,00	32 467,32
14	Pożyczka na zakup sprzętu medycznego w tym:	0,00	3 611 110,88		3 611 110,88
14.1	Splata pożyczki jako zobowiązanie długoterminowe	0,00	3 611 110,88		3 611 110,88
IV	RAZEM zobowiązania długoterminowe (14)	0,00	3 611 110,88	0,00	3 611 110,88

Wartość zaciągniętych zobowiązań wg stanu na 31.12.2025 r. jest w kwocie 6 144 154,21, z czego zobowiązania krótkoterminowe to 2 533 043,33, a zobowiązania długoterminowe to kwota 3 611 110,88.

Główne pozycje zobowiązań niewymagalnych to:

- zobowiązania wobec banku na kwotę 3 611 110,88.

- zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w wysokości 347 737,00,
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w wysokości 88 298,00,
- zobowiązania wobec lekarzy na kwotę 1 289 167,59.

Zobowiązania publicznoprawne tj. składki na ubezpieczenie społeczne do ZUS, podatki do urzędu skarbowego, regulowane są w terminach płatności.

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w 2025 r. dokonuje odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości 2 417,14 na jednego zatrudnionego.

V. Należności

Tabela 5. Struktura należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Nazwa	Stan należności na początek roku tj.01.01.2025 r.	Stan należności faktyczny na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2025 r.	w tym	
				Należności wymagalne	Należności niewymagalne
I	Należności krótkoterminowe ogółem w tym:	2 509 776,19	2 629 614,54	1 275,93	2 628 338,61
1	a/ z tytułu towarów i usług o okresie spłaty	2 472 223,47	2 607 979,54	1 275,93	2 606 703,61
	-do 12 miesięcy	2 472 223,47	2 607 979,54	1 275,93	2 606 703,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	b/z tytułów budżetowych	34 396,75	20 527,50	0,00	20 527,50
3	c/inne	3 155,97	1 107,50	0,00	1 107,50
	Rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rozliczenie zakupu dot. towarów w drodze	2 118,34	0,00		0,00
	inne rozrachunki - terminale płatnicze	729,50	1 107,50		1 107,50
	Niedobory z inwentaryzacji	308,13	0,00		0,00
4	d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan należności na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 2 629 614,54. Należności niewymagalne na kwotę 2 628 338,61 stanowią 99,95% wszystkich należnych środków finansowych. Największa pozycja to Narodowy Fundusz Zdrowia (wartość 2 534 628,74). Należności nieuregulowane w terminie to kwota 1 275,93 (za świadczenia medyczne, za udostępnienie dokumentacji medycznej dla organów ochrony prawa i sądów).

VI. Środki pieniężne

Stan środków pieniężnych przedstawia tabela nr 6.

Tabela 6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w zł.

Lp.	Nazwa	Stan środków pieniężnych na początek roku tj.01.01.2025 r.	Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2025 r.
1	2	3	4
1	Stan środków pieniężnych w tym:	65 283,22	574 081,93

1.1	stan środków pieniężnych w kasie	5 863,83	16 655,97
1.2	stan środków ZFŚS w banku	26 062,53	24 049,34
1.3	stan środków w banku	15 045,58	513 082,10
1.4	stan środków depozytowych	18 311,28	20 294,52

VII. Stan zapasów**Tabela 7. Zapasy w magazynie wykazywane są w rzeczywistych cenach nabycia w zł.**

Lp.	Nazwa	Stan zapasów na początek roku tj.01.01.2025 r.	Stan zapasów na koniec okresu sprawozdawczego tj. 31.12.2025 r.
1	2	3	4
1	Stan zapasów	151 650,84	172 865,77

Stan zapasów magazynowych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 172 865,77 zwiększył się w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego o 13,99% .- wzrost materiałów do nowo otwartych pracowni.

VIII. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**Tabela 8. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa	Stan na dzień 01.01.2025 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na dzień 31.12.2025 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Stan środków trwałych w tym:	10 730 678,97	817 112,79	16 745 879,16	26 659 445,34
	Grupa 0 - Grunty	74 010,64	23 055,00	0,00	50 955,64
	Grupa I - Budynki i lokale	2 303 336,31	278 412,54	5 867 315,98	7 892 239,75
	Grupa II - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 384,00	2 149,00	0,00	45 235,00
	Grupa III - Kotły i maszyny energetyczne	93 470,22	93 470,22	0,00	0,00
	Grupa IV - Maszyny, urządzenia i aparatura ogólnego zastosowania	1 716 154,31	0,00	54 618,06	1 770 772,37
	Grupa V - Maszyny, urządzenia i aparatura specjalistyczna	1 645,37	0,00	0,00	1 645,37
	Grupa VI - Urządzenia techniczne	297 873,96	0,00	374 434,81	672 308,77
	Grupa VII - Środki transportu	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00
	Grupa VIII - Narzędzia i wyposażenie	6 159 804,16	383 026,03	10 449 510,31	16 226 288,44
2.	Stan wartości niematerialnych i prawnych	238 101,50	0,00	896,00	238 997,50

Zakupione środki trwałe z własnych środków finansowych przedstawia poniższa tabela.

Tabela 9. Zakup środków trwałych z własnych środków finansowych w roku 2025

Lp.	Data zakupu	Nazwa środka trwałego	Wartości brutto
1.	2.	3.	4.
1	31.01.2025	Meble do gabinetu zabiegowego TK i RM	7 000,00
2	03.02.2025	Narzędzia chirurgiczne do poradni onkologicznej	5 756,40
3	30.04.2025	Stacja do uzdatniania wody	53 935,50
4	05.05.2025	Garaż blaszany	5 450,00

5	30.05.2025	Licencja do programu Asystent	896,00
6	29.05.2025	Laser okulistyczny	165 135,01
7	29.05.2025	Ultrasonograf okulistyczny	74 873,69
8	04.06.2025	Pantomograf cyfrowy	95 000,00
9	24.06.2025	Nagrywarka /robot do nagrywania płyt RTG	12 915,00
10	25.06.2025	Rękojeść do skalera do unitu stomatologicznego	3 400,00
11	31.07.2025	Kozetka - leżanka niemagnetyczna	9 720,00
12	31.07.2025	Narzędzia chirurgiczne - pincety	1 037,34
13	25.09.2025	Nożyczki Chirurgiczne	4 466,88
14	30.09.2025	Instalacja fotowoltaiczna	157 255,50
15	30.09.2025	Wideodermatoskop	276 400,00
16	31.10.2025	Densytometr	129 600,00
17	31.10.2025	System Rejestracji Czasu Pracy i kontroli dostępu	62 829,02
18	05.12.2025	Unit Stomatologiczny	37 000,00
19.	10.12.2025	Zestaw do cystoskopii	72 288,00
Razem			1 174 958,34

Powiat Włocławki w dniu 28 lutego 2025 roku przekazał dla Powiatowego Centrum Zdrowia Rezonans Magnetyczny SIGNA WOYAGER na kwotę 6 794 955,00 zł na podstawie umowy użyczenia Nr ZAB.2151.2.4.2025.

Jednostka podpisała 30 czerwca 2025 roku umowę Nr UM_WR.431.3.187.2025 o dofinansowanie projektu „Poprawa diagnostyki i leczenia w zakresie okulistyki, dermatologii oraz urologii poprzez zakup nowoczesnego sprzętu medycznego dla ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (AOS) w PCZ-SPZPS we Włocławku”. Na dzień sporządzenia informacji uzyskaliśmy refundacje o wartości 218 010,83 tj. : aparat ultrasonograficzny oraz laser typu YAG III/SLT oraz okulistyczny aparat ultrasonograficzny.

Została również podpisana umowa w dniu 30 czerwca 2025 roku Nr UM_WR.431.3.186.2025 o dofinansowanie projektu „Poprawa diagnostyki i leczenia kamicy nerkowej poprzez rozszerzenie zaplecza medycznego Powiatowego Centrum Zdrowia - SPZPS we Włocławku na potrzeby ambulatoryjnej opieki specjalistycznej” (AOS) .

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w badanym okresie osiągnęło przychody w kwocie 43 483 305,78, co stanowi 108,75% planu finansowego, natomiast poniesione koszty w kwocie 42 353 362,88 stanowią 105,92% planu finansowego.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Jednostka uzyskała wynik finansowy w wysokości (+) 1 196 026,21 zł. Powyższe dane świadczą, iż w roku 2025 Powiatowe Centrum Zdrowia wykonało założony plan.