



Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39

**ROCZNE
SPRAWOZDANIE
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
W OLSZTYNIE**

ZA OKRES

01.01.2025-31.12.2025

zawiera:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Nota podatkowa**
- 7. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**
- 8. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**
- 9. Uchwały Senatu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz rozliczenia wyniku finansowego**
- 10. Sprawozdanie z działalności**



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

WPROWADZENIE

DO

SPRAWOZDANIA

FINANSOWEGO

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

*Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego
w Olsztynie*

Informacje ogólne

- **Jednostka sprawozdawcza:**

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.

Adres siedziby:

10-082 Olsztyn, Al. Warszawska 30

- **Podstawowy przedmiot działalności:**

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, promocja zdrowia w powiązaniu z realizacją zadań dydaktycznych i badawczych, uczestnictwo w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształcenia osób wykonujących zawód medyczny. Szpital może uczestniczyć w realizacji zadań i programów zdrowotnych oraz naukowych zleczanych przez instytucje naukowe, zakłady pracy, organizacje społeczne, jednostki samorządu terytorialnego, organy państwowe i inne podmioty.

Zadania zlecone dla Szpitala obejmują w szczególności:

- udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych stacjonarnych i całodobowych w rodzaju świadczenia szpitalne oraz stacjonarnych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń wysokospecjalistycznych,
- udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, w tym świadczeń zdrowotnych obejmujących swym zakresem badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego,

- prowadzenie działalności mającej na celu promocję zdrowia i profilaktykę zdrowotną
- zaopatrywanie w środki materiały medyczne
- realizacji inwestycji i wyposażenia w sprzęt i aparaturę,

Zakład prowadzi wydzieloną działalność gospodarczą:

- wynajem pomieszczeń,
- sprzedaż zbędnych materiałów i surowców wtórnych,

- **Forma prawna:**

Jednostka powstała na mocy porozumienia z dnia 29 stycznia 2009 r o połączeniu samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej: 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Olsztynie i Przychodni Specjalistycznej SPZOZ Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

Statut nadano Zakładowi Uchwałą Nr 103 Senatu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie z dnia 30 stycznia 2009 r.

Równoległe z wykreśleniem 103 Szpitala Wojskowego z rejestru zakładów opieki zdrowotnej w dniu 30 kwietnia 2009 r. Minister Zdrowia wpisał pod nr **99-01098** Szpital Uniwersytecki z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie powstały z połączenia Przychodni Specjalistycznej SP ZOZ UWM w Olsztynie i 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Olsztynie . Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Szpital został wykreślony z rejestru Ministra Zdrowia i wpisany do Rejestru Wojewody Warmińsko-Mazurskiego - nr księgi **00000022202**

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie wpisany jest w **KRS** pod nr **0000309907**. Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS.

Urząd Statystyczny w Olsztynie, nadany Przychodni Specjalistycznej w dniu 14.07.2008 r. numer identyfikacyjny **REGON 280314632**, przypisał w dniu 25.03.2009 r. Szpitalowi Uniwersyteckiemu z Przychodnią SP ZOZ UWM w Olsztynie a następnie Uniwersyteckiemu Szpitalowi Klinicznemu w Olsztynie.

Nadany w dniu 22.07.2008 r. Przychodni Specjalistycznej przez Urząd Skarbowy w Olsztynie **NIP o nr 739-36-96-739** został z dniem 26 maja 2009 r. przypisany dla Szpitala Uniwersyteckiego z Przychodnią SP ZOZ UWM w Olsztynie a następnie Uniwersyteckiemu Szpitalowi Klinicznemu w Olsztynie.

- **Czas działania jednostki:**

- nieograniczony

- **Okres sprawozdawczy:**

01.01.2025 - 31.12.2025 r.

- **Kontynuacja działania:**

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu i zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone dla jednostki przez pełny okres sprawozdawczy.

Działalność jednostki obejmuje pełną kontynuację zadań połączonych w 2009 r w trybie art. 43h ust. 1 pkt 1 w związku z art. 43h ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89, z późn. zm.) Przychodni Specjalistycznej SPZOZ Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie i 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Olsztynie.

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować działalność w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności.

Przyjęte zasady /polityka/ rachunkowości

• Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariacie porównawczym.

W przypadku wystąpienia wątpliwości czy operacja księgowa podlega ujęciu w księgach roku bieżącego czy też ma być ujęta z wynikiem lat ubiegłych, decyduje następujący poziom istotności:

- dla zdarzeń mających wpływ na wielkość **przychodów ze sprzedaży netto** – na poziomie **1,0%** rocznych obrotów
- dla zdarzeń mających wpływ na **wielkość sumy bilansowej** - na poziomie **1,0%**

Za poziom istotności uważa się, **wyrażony procentowo** wpływ danego zdarzenia na zmianę wielkości przychodów ze sprzedaży netto lub sumy bilansowej;

a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Środki trwałe amortyzuje się metoda liniową górnych stawek amortyzacji, a wartości niematerialne i prawne stawką 20%.

Składniki majątkowe o wartości do 3 500,00 zł umarżane są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania, przy czym składniki do 1 500,00 zł ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy o niższej wartości niż 3 500 zł, których okres zaangażowania w jednostce jest znacznie dłuższy niż rok. Są one umarżane, tak jak środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzuje się metodą liniową w oparciu o stawki wynikające z przepisów podatkowych. Nowo nabywane środki trwałe znacznej wartości możliwe do długotrwałego użytkowania na podstawie

indywidualnej decyzji Dyrektora mogą być amortyzowane stawką niższą niż określono w ustawie.

b) Zapasy

Materiały, w tym leki, wycenia się w cenie zakupu brutto (z VAT) z uwagi na to, że wykonywane usługi w zakresie opieki medycznej - służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia a także dostawy towarów i świadczenia usług ściśle z tymi usługami związanych - wykonywane przez Szpital są zwolnione od podatku, tym samym VAT nie podlega odliczeniu:

- rozchody materiałów wycenia się według zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło (FIFO),
- wydanie z magazynu medycznego i apteki, Szpital księguje:
 - o w koszty w przypadku jednostek organizacyjnych takich jak Poradnie, oraz Pracownie, Zakłady tzw. ośrodki usługowe, gdzie na dzień bilansowy 31.12.2025 r. koszty pomniejszono o wartość stanu zapasów w apteczkach (pobranych a niezużytych),
 - o w koszty w przypadku jednostek organizacyjnych takich jak Oddziały tzw. ośrodki zadaniowe w chwili rozchodu z apteczki oddziałowej na pacjenta,
- wydanie materiałów z pozostałych magazynów , Szpital księguje bezpośrednio w koszty,
- wartość niezużytych materiałów i leków określono na podstawie spisu z natury,
- stan zapasów w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2025 r. powiększył aktywa obrotowe

Towary nie występują.

c) Należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące.

d) Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się środki pieniężne wycenione w wartości nominalnej.

e) Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Szpital posiada zobowiązania zarówno krótko jak i długoterminowe z tytułu dostaw i usług, udzielonych kredytów, wraz z naliczonymi odsetkami.

f) Rozliczenia międzyokresowe

Szpital dokonuje rozliczenia kosztów poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych oraz przychodów przyszłych okresów.

g) Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach zespołu 4 oraz wg miejsc powstawania kosztów na kontach zespołu 5. Koszty zarządu ewidencjonowane na kontach zespołu 5, przenoszone są na konta ośrodków kosztów, których usługi sprzedawane są do NFZ proporcjonalnie do wartości wytworzonych kosztów bezpośrednich.

h) Rezerwy

Szpital, zgodnie z decyzją Dyrektora nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, takie jak: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Rachunek Zysków i Strat sporządzany jest metodą porównawczą natomiast Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

Zmiany metod księgowości i wyceny w roku obrotowym

Szpital nie dokonywał zmian zasad rachunkowości, które istotnie wpłynęłyby na wynik finansowy w 2025 roku.

Olsztyn dnia 24.04.2026 r.



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

BILANS

BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2025 roku
(wersja pełna)

KOŃCOWY

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Aktywa trwałe	66 480 399,55	61 067 736,08
I. Wartości niematerialne i prawne	585 304,68	195 498,49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	585 304,68	195 498,49
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	65 758 233,27	60 798 831,56
1. Środki trwałe	65 758 233,27	58 925 598,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 611 583,55	1 611 583,55
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 496 391,53	44 992 797,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 150 104,46	1 350 561,18
d) środki transportu	4 101,68	1 961,68
e) inne środki trwałe	16 496 052,05	10 968 693,73
2. Środki trwałe w budowie	-	1 873 233,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00
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	-	-
c) w pozostałych jednostkach	250,00	250,00
- udziały lub akcje	250,00	250,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 611,60	73 156,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	136 611,60	73 156,03

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
B. Aktywa obrotowe	15 565 402,04	14 504 554,32
I. Zapasy	2 987 743,10	3 453 898,72
1. Materiały	2 987 743,10	3 453 898,72
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	11 909 662,69	10 366 435,46
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	11 909 662,69	10 366 435,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 847 369,64	10 302 307,96
- do 12 miesięcy	11 847 369,64	10 302 307,96
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60 385,89	64 127,50
c) inne	1 907,16	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	196 659,29	257 747,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	196 659,29	257 747,98
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	196 659,29	257 747,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	196 659,29	257 747,98
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	471 336,96	426 472,16
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	82 045 801,59	75 572 290,40

Alga

Al

PASywa (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	- 10 885 311,20	- 12 784 213,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 145 120,70	12 145 120,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: udziałów(akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 22 172 826,48	- 23 030 431,90
VI. Zysk (strata) netto	- 857 605,42	- 1 898 902,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 931 112,79	88 356 503,85
I. Rezerwy na zobowiązania	407 324,00	315 792,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa - krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy - długoterminowa - krótkoterminowa	407 324,00 - 407 324,00	315 792,00 - 315 792,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 239 286,04	797 607,38
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) zobowiązania wekslowe e) inne	2 239 286,04 2 072 727,60 - - 166 558,44	797 607,38 763 636,80 - - 33 970,58
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 362 505,79	31 492 888,95
1. Wobec jednostek powiązanych a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - 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. Wobec pozostałych jednostek a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności - do 12 miesięcy - 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 h) z tytułu wynagrodzeń i) inne	28 265 095,70 3 709 166,46 - - 15 780 187,49 15 780 187,49 - - 5 159 830,49 3 175 048,28 440 862,98	31 417 414,32 2 383 184,19 - - 19 918 957,15 19 918 957,15 - - 5 185 829,14 3 595 394,24 334 049,60
4. Fundusze specjalne	97 410,09	75 474,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 921 996,96	55 750 215,52
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe - krótkoterminowe	61 921 996,96 61 921 996,96 -	55 750 215,52 55 750 215,52 -
Pasywa razem	82 045 801,59	75 572 290,40

Olsztyn, dnia 24.04.2026r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Najmowicz

DYREKTOR
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
W OLSZTYNIE

dr hab. Bogdan Włodarczyk, prof. UWM



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

KOŃCOWY

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2024	2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	126 024 290,71 zł	139 130 323,00 zł
- od jednostek powiązanych	1 081 874,74 zł	1 475 056,99 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	126 024 290,71 zł	139 130 323,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
B. Koszty działalności operacyjnej	135 603 815,36 zł	148 338 894,05 zł
I. Amortyzacja	9 566 967,93 zł	8 248 290,83 zł
II. Zużycie materiałów i energii	21 669 031,04 zł	24 266 332,14 zł
III. Usługi obce	45 345 403,26 zł	49 776 755,88 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	204 595,16 zł	206 843,47 zł
- podatek akcyzowy	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	48 534 245,19 zł	54 436 899,98 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	9 775 391,68 zł	11 010 656,27 zł
- emerytalne	4 266 610,70 zł	4 845 830,73 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	508 181,10 zł	393 115,48 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 9 579 524,65 zł	- 9 208 571,05 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 326 033,98 zł	11 979 153,66 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	9 143 709,50 zł	8 093 073,30 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	4 182 324,48 zł	3 886 080,36 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 734 068,43 zł	3 834 971,83 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	3 734 068,43 zł	3 834 971,83 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 440,90 zł	- 1 064 389,22 zł
G. Przychody finansowe	13 647,30 zł	27 037,64 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	13 647,30 zł	27 037,64 zł
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
H. Koszty finansowe	883 693,62 zł	861 550,67 zł
I. Odsetki, w tym:	883 693,62 zł	861 550,67 zł
- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 857 605,42 zł	- 1 898 902,25 zł
J. Podatek dochodowy	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 857 605,42 zł	- 1 898 902,25 zł

Olsztyn, dnia 24.04.2026r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Najmowicz

DYREKTOR
UNIwersyteckiego Szpitala Klinicznego
w OLSZTYNIE

dr hab. Bogdan Włodarczyk, prof. UWM



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

**ZESTAWIENIE
ZMIAN
W
KAPITALE**

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 roku

Treść 1	Stan za rok	
	2025 2	2024 3
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	- 10 885 311,20	- 10 027 705,78
- korekty błędów		
I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	- 10 885 311,20	- 10 027 705,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 145 120,70	12 145 120,70
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie		
- wydatki udziały (emisja akcji), dotacje, darowizny		
b) zmniejszenie	-	-
- likwidacja środków trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 145 120,70	12 145 120,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie		
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalna wartość)		
b) zmniejszenie		
- rezerwy		
- inne		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 17 350 830,78	- 22 172 826,48
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie		
- podziału zysku lat ubiegłych		
b) zmniejszenie		-
- pokrycie straty		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 22 172 826,48	22 172 826,48
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 22 172 826,48	22 172 826,48
a) zwiększenie	- 857 605,42	
- korekty błędów		
b) zmniejszenie		
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego		
- korekta błędów		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 23 030 431,90	22 172 826,48
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 23 030 431,90	- 22 172 826,48
8. Wynik netto	- 1 898 902,25	- 857 605,42
a) zysk netto		
b) strata netto	- 1 898 902,25	857 605,42
c) odpisy z zysku		
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	- 12 784 213,45	- 10 885 311,20
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	- 12 784 213,45	- 10 885 311,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Wajmowicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
w OLSZTYNIE

dr hab. Bogdan Marczyk, prof. UWM

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2025 - 31.12.2025	01.01.2024 - 31.12.2024
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-1 898 902,25	-857 605,42
II. Korekty razem	6 415 021,02	4 068 691,12
1. Amortyzacja	8 248 290,83	9 566 967,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	834 513,03	870 046,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-91 532,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-422 003,89	-590 285,27
7. Zmiana stanu należności	1 544 580,07	-2 789 411,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 456 365,43	5 992 438,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 189 280,45	-8 981 064,75
10. Inne korekty	34 088,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 516 118,77	3 211 085,70
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	6 149,04	
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:	6 149,04	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	6 149,04	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	6 149,04	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 847 926,68	6 141 543,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 847 926,68	6 141 543,55
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)	-2 841 777,64	-6 141 543,55
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 125 822,38	5 203 730,70
1. Wpływy 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	2 125 822,38	5 203 730,70
II. Wydatki	3 739 074,82	2 250 611,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 635 073,07	1 434 634,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	637 218,17	677 785,31
9. Inne wydatki finansowe	466 783,58	138 191,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 613 252,44	2 953 118,87
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	61 088,69	22 661,02
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-67 378,25	-22 661,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	196 659,29	173 998,27
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	257 747,98	196 659,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania		112,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Magdalena Najmowicz

DYREKTOR
 UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
 W OLSZTYNIE

dr hab. Bogdan Włodarczyk, prof. UWM



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

NOTA PODATKOWA

UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY W OLSZTYNIE

NOTA PODATKOWA

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

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	151 136 514,30
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	8 241 130,17
Otrzymane odszkodowania i rozwiązanie rezerw na odszkodowania	0,00
Dotacje na środki trwale równoległe do amortyzacji	8 093 073,30
Otrzymane nieodpłatne aktywa	44 151,73
Rozwiązanie rezerw na zdarzenia medyczne	91 532,00
Przedawnione odsetki od zobowiązań	0,00
Naliczone i niezapłacone odsetki od należności	0,00
Umorzenie odsetek od zobowiązań	12 373,14
Przychody włączone do opodatkowania	0,00
Przychód do opodatkowania	142 895 384,13
Koszty ogółem w roku obrotowym	153 035 416,55
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	8 906 977,44
Amortyzacja środków trwałych i WNiP - dotacje	7 853 320,26
Koszty usług oraz zakup sprzętu i wyposażenia z dotacji	191 907,03
Niezapłacone składki ZUS	0,00
Zawiązanie rezerw na zdarzenia medyczne	0,00
Naliczone, niezapłacone odsetki od zobowiązań	190 177,48
Spisanie przedawnionych należności	11,02
Odpis od należności wątpliwych	66 196,89
Kary, grzywny	466 783,58
Pozostałe koszty NKUP	112 756,97
Składki członkowskie	15 732,95
Koszty reprezentacji	5 993,70
Odsetki budżetowe	4 097,56
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	483 532,13
Zapłacone składki ZUS	396 195,76
Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	86 180,75
Rozwiązanie odpisów należności	1 155,62
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	144 611 971,24
Dochód/Strata podatkowa	-1 716 587,11
Odpis straty z lat ubiegłych	0,00
Podstawa opodatkowania	-1 716 587,00
Zwiększenie podstawy opodatkowania - wartość zobowiązań o których mowa w art.. 18f ust. 1 pkt 2 i ust. 4 ustawy	0,00
Zmniejszenie podstawy opodatkowania - wartość zobowiązań o których mowa w art.. 18f ust. 1 pkt 2 i ust. 4 ustawy	0,00
Podstawa opodatkowania po zmianach	-1 716 587,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Najmowicz

DYREKTOR
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
W OLSZTYNIE

dr hab. Bogdan Włodarczyk, prof. UWM

