

TOWARZYSTWO WSPIERANIA SZPITALA IM. GABRIELA NARUTOWICZA W KRAKOWIE

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TOWARZYSTWO WSPIERANIA SZPITALA IM. GABRIELA NARUTOWICZA W KRAKOWIE

Siedziba: Prądnicka 35/37, 31-202 Kraków

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6762661631

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wysokości 10 000,00 złotych środki trwałe wpisane zostały jako zużycie materiałów.

b) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia.

e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

f) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

g) Zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty.

h) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalony jako różnica między przychodami a kosztami.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku

obrotowym zgodnie z Dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Dokumentacja ta obejmuje:

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
- b) założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych
- d) system ochrony danych
- e) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat, zgodny w szczególności z postanowieniami art.4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8, ustawy o rachunkowości.
- f) Założowe zasady, metody i wzory opracowano w oparciu o art.10 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), które wprowadzono do stosowania na okres wieloletni.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	150 422,65	163 728,06
I. Zapasy		369,00
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	150 422,65	163 359,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	150 422,65	163 728,06

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	147 107,57	156 300,92
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	156 300,92	156 300,92
IV. Zysk (strata) netto	-9 193,35	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 315,08	7 427,14
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 315,08	7 427,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	150 422,65	163 728,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	224 153,48	345 592,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	224 153,48	265 190,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		80 402,00
B. Koszty działalności statutowej	233 309,83	189 291,08
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	233 309,83	189 291,08
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-9 156,35	156 300,92
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-9 156,35	156 300,92
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne	37,00	
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-9 193,35	156 300,92
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-9 193,35	156 300,92

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

inf_dod_2025.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

I. BILANS

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych (inwestycji):

Na dzień 1 lutego 2025 wartość środków trwałych wynosiła **0,00** złotych.
W ciągu roku obrotowego jednostka nie nabyła żadnych środków trwałych.
Umorzenie środków trwałych w 2025 roku wyniosło **0,00** złotych.
Na dzień 31 grudnia 2025 wartość środków trwałych wynosi **0,00** złotych.

Środki trwałe umarzane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000 zł umarzane są jednorazowo.

Na dzień 1 lutego 2025 wartość wartości niematerialnych i prawnych wynosiła **0,00** złotych.
W ciągu roku obrotowego jednostka nabyła wartości niematerialne i prawne o wartości **0,00** złotych.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2025 roku wyniosło **0,00** złotych.
Na dzień 31 grudnia 2025 wartość wartości niematerialnych i prawnych wynosiła **0,00** złotych.

Jednostka nie posiadała w 2025 roku długoterminowych aktywów finansowych.

2) Koszty praw użytkowania wieczystego:

Jednostka w 2025 roku nie posiadała w użytkowaniu wieczystym żadnej nieruchomości.

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Jednostka w roku 2025 użytkowała lokal - biuro przy ulicy Prądnickiej.

4) Wartość podatku odprowadzanego do budżetu Gminy z tytułu podatku od nieruchomości:

Pozycja ta w roku 2025 nie występowała.

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Nie dotyczy

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Kapitały:

Rodzaj kapitałów	31.12.2024	31.12.2025
Kapitał zakładowy	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00

7) propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Strata za rok obrotowy 2025 w wysokości 9 193,35 złotych netto będzie pokryta z wpływów z działalności statutowej w 2026 roku

Organem dokonującym zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podejmującym decyzję podziale wyniku finansowego jest Walne Zebranie Członków.

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

W roku obrotowym w tej pozycji nie zaszły zmiany.

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat,

Zobowiązania długoterminowe – 0,00 zł

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

lp.	Rodzaj	wartość 2024	wartość 2025
1	Bierne rozliczenie kosztów	0,00	0,00
2	Czynne rozliczenie kosztów	0,00	0,00
3	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Jednostka 100% przychodów osiąga na terytorium kraju.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

4) informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

	wynik księgowy	wynik podatkowy
Przychody	224 153,48	345 592,00
Koszty	233 346,83	189 291,08
Razem	9 193,35	156 300,92
NKUP		0,00
Wynik podatkowy		0,00
Podstawa opodatkowania		0,00
Podatek		0,00

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Ip.	Koszt	2025
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	218 297,12
3	Usługi obce	8 855,07
4	Podatki i opłaty	0,50
5	Wynagrodzenia	6 157,14
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	0,00
7	Podróże służbowe	0,00
8	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

II. a RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych zastosowano średni kurs NBP z dnia 31 grudnia 2025 roku.

III. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz inne.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

a) przeciętne zatrudnienie etatowe w roku poprzednim (2025) – brak.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

Członkowie Zarządu w roku 2025 nie otrzymali wynagrodzenia.

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi;

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2025.

VI. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W roku obrotowym nie sporządzano skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU

W roku obrotowym nie doszło do połączenia z inną jednostką.

VIII. ZAGROŻENIA DLA FUNKCJONOWANIA JEDNOSTKI

Funkcjonowanie jednostki w roku 2026 nie jest zagrożone.

IX. INNE

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.

Zarządowi nieznane są inne przesłanki niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....Kraków 15 02 2025

(miejsce i data sporządzenia)

.....

(imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

(Zarząd Jednostki)

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM