

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 1 3 2 8 4 6 6 4 8</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 0 8 1 1 3</u>	struktura wariant 2 wersja v1-0E
--	--	----------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-05-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ NR 1 W BEŁŻYCACH			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	LUBELSKI	Gmina	BEŁŻYCE
Ulica	PRZEMYSŁOWA	Nr domu	44
Miejscowość	BEŁŻYCE	Nr lokalu	
		Kod pocztowy	24-200
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
inna forma prawna		samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		301,10	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
<input checked="" type="checkbox"/> tak		<input type="checkbox"/> nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
X		8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI	
X		8710Z POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM ZAPEWNIAJĄCA OPIEKĘ PIELĘGNIARSKĄ	
X		8622Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA	
X		8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA	
X		8690B DZIAŁALNOŚĆ POGOTOWIA RATUNKOWEGO	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane metody wyceny: aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- a) wartości niematerialne i prawne amortyzowane są w ciągu dwóch lat,
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,- zł odpisywane są jednorazowo w koszty materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
- c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) zapasy materiałowe – wg cen zakupu brutto,
- e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- f) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- g) pozostałe aktywa – wg wartości nominalnej,
- h) kapitały – wg wartości nominalnej,
- i) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- j) pozostałe pasywa – w wartości nominalnej.

Stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Pozostałe (opcjonalnie)

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Aktywa trwałe	18 265 276,10	17 009 539,01	17 009 539,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 081 276,10	17 009 539,01	17 009 539,01
1	Środki trwałe	16 656 194,75	16 714 648,65	16 714 648,65
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	728 346,59	279 597,51	279 597,51
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 227 049,90	10 703 007,81	10 703 007,81
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 197 356,30	1 374 482,10	1 374 482,10
d)	środki transportu	91 983,64	175 175,18	175 175,18
e)	inne środki trwałe	4 411 458,32	4 182 386,05	4 182 386,05
f)				
g)				
h)				
2	Środki trwałe w budowie	1 425 081,35	294 890,36	294 890,36
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	184 000,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	184 000,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	184 000,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	184 000,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe	15 684 255,57	13 647 244,89	14 537 516,46
I	Zapasy	450 743,93	780 440,99	780 440,99
1	Materiały	450 743,93	780 440,99	780 440,99
2	Półprodukty i produkty w toku			
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	10 541 467,36	8 934 948,37	9 825 219,94
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	10 541 467,36	8 934 948,37	9 825 219,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 056 788,83	8 478 288,37	9 368 559,94
	– do 12 miesięcy	10 056 788,83	8 478 288,37	9 368 559,94
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	310,53	0,00	0,00
c)	inne	484 368,00	456 660,00	456 660,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 253 199,10	3 669 621,20	3 669 621,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 253 199,10	3 669 621,20	3 669 621,20
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 253 199,10	3 669 621,20	3 669 621,20
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83 662,52	3 669 621,20	3 669 621,20
	– inne środki pieniężne	4 169 536,58	0,00	
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	438 845,18	262 234,33	262 234,33
	– w tym:			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	33 949 531,67	30 656 783,90	31 547 055,47

PASywa		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2025	2024	
A	Kapitał (fundusz) własny	2 434 061,05	731 390,57	1 621 662,14
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 704 463,81	4 707 314,73	4 707 314,73
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 606 820,25	1 606 820,25	1 606 820,25
	– 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:			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 692 472,84	-6 884 698,67	-6 884 698,67
VI	Zysk (strata) netto	815 249,83	1 301 954,26	2 192 225,83
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 515 470,62	29 925 393,33	29 925 393,33
I	Rezerwy na zobowiązania	4 584 937,88	3 681 005,71	3 681 005,71
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 984 937,88	3 431 005,71	3 431 005,71
	– długoterminowa	3 284 412,06	2 526 800,49	2 526 800,49
	– krótkoterminowa	700 525,82	904 205,22	904 205,22
3	Pozostałe rezerwy	600 000,00	250 000,00	250 000,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	600 000,00	250 000,00	250 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	5 230 860,00	5 875 968,00	5 875 968,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	5 230 860,00	5 875 968,00	5 875 968,00
a)	kredyty i pożyczki	5 230 860,00	5 875 968,00	5 875 968,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			

e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 531 031,04	10 890 850,03	10 890 850,03
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 858 915,51	10 254 220,92	10 254 220,92
a)	kredyty i pożyczki	645 108,00	645 108,00	645 108,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 970 038,83	4 041 078,34	4 041 078,34
	– do 12 miesięcy	4 970 038,83	4 041 078,34	4 041 078,34
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17 498,90	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 309 564,79	2 935 687,79	2 935 687,79
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 767 045,90	2 504 784,99	2 504 784,99
i)	inne	149 659,09	127 561,80	127 561,80
4	Fundusze specjalne	672 115,53	636 629,11	636 629,11
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 168 641,70	9 477 569,59	9 477 569,59
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 168 641,70	9 477 569,59	9 477 569,59
	– długoterminowe	7 414 800,90	7 927 569,59	7 927 569,59
	– krótkoterminowe	1 753 840,80	1 550 000,00	1 550 000,00
3				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		33 949 531,67	30 656 783,90	31 547 055,47

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

Marzena Czubek
14 -05- 2026

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

mgr inż. Dariusz Kamiński
14 -05- 2026

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 520 037,38	74 803 106,26	75 693 377,83
	– od jednostek powiązanych			
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 520 037,38	74 803 106,26	75 693 377,83
	– w tym:			
	– w tym:			
	– w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
	– w tym:			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów			
B	Koszty działalności operacyjnej	83 532 794,01	74 844 052,55	74 844 052,55
	– w tym:			
I	Amortyzacja	2 365 162,55	2 274 772,08	2 274 772,08
II	Zużycie materiałów i energii	5 876 327,02	5 907 850,57	5 907 850,57
	– w tym:			
III	Usługi obce	26 233 076,77	21 348 523,84	21 348 523,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	127 207,92	122 890,38	122 890,38
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	40 620 867,66	37 492 208,70	37 492 208,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 001 011,04	7 412 263,45	7 412 263,45
	– emerytalne	3 609 093,84	3 292 271,58	3 292 271,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	309 141,05	285 543,53	285 543,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 756,63	-40 946,29	849 325,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 096 481,39	3 165 290,53	3 165 290,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	1 788 377,32	1 676 871,92	1 676 871,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	1 308 104,07	1 488 418,61	1 488 418,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 035 581,60	1 458 507,66	1 458 507,66
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	2 035 581,60	1 458 507,66	1 458 507,66
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 048 143,16	1 665 836,58	2 556 108,15
G	Przychody finansowe	155 184,21	103 963,87	103 963,87
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:	155 184,21	103 963,87	103 963,87
	– 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	387 823,54	458 694,19	458 694,19
I	Odsetki, w tym:	387 823,54	458 694,19	458 694,19
	– 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)	815 503,83	1 311 106,26	2 201 377,83
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy	254,00	9 152,00	9 152,00
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	815 249,83	1 301 954,26	2 192 225,83
	– w tym:			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Komercyjny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

Marzena Czubek

Wersja programu: 3.18.9.0, druku: 1589.5405.4.0

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	731 390,57	-570 563,69	-570 563,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	731 390,57	-570 563,69	-570 563,69
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 707 314,73	4 707 314,73	4 707 314,73
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-2 850,92	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 850,92	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	- przekazanie części działki	2 850,92	0,00	0,00
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 704 463,81	4 707 314,73	4 707 314,73
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 606 820,25	1 606 820,25	1 606 820,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)			
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- pokrycia straty			
	-			
	-			
	-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 606 820,25	1 606 820,25	1 606 820,25
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- zbycia środków trwałych			
	-			
	-			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 582 744,41	-6 884 698,67	-6 884 698,67
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 301 954,26	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów	890 271,57	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 192 225,83	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 192 225,83	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 884 698,67	6 884 698,67	6 884 698,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 884 698,67	6 884 698,67	6 884 698,67
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	-			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 884 698,67	6 884 698,67	6 884 698,67
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 692 472,84	-6 884 698,67	-6 884 698,67
6.	Wynik netto	815 249,83	1 301 954,26	2 192 225,83
	a) zysk netto	815 249,83	1 301 954,26	2 192 225,83
	b) strata netto			
	c) odpisy z zysku			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 434 061,05	731 390,57	1 621 662,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 434 061,05	731 390,57	1 621 662,13

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

Clu
Marzena Czubek
14-05-2026

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach

[Signature]
mgr inż. Dariusz Kamiński
14-05-2026

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	815 503,83					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-834 886,42					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	50,48					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	4 219 426,30					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-683 524,84					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	3 516 569,35					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 337,00					
K.	Podatek dochodowy	254,00					

D O D A T K O W E **informacje i objaśnienia**

do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach
za 2025 rok

Część 1 – Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia co przedstawia - Nota 1 i Nota 2,

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
GR. 0 GRUNTY	279 597,51	465 706,20	16957,12	728 346,59
GR. 1,2 BUDYNKI I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	21 113 298,94	10 700,00	0	21 123 998,94
GR. 3,4,5,6 URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	3 770 788,88	183 187,59	68 501,19	3 885 475,28
GR. 7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 170 582,41			1 170 582,41
GR. 8 INNE ŚR. TRWAŁE	11 412 833,18	1 668 115,37	232 611,55	12 848 337,00
Razem	37 747 100,92	2 327 709,16	318 069,86	39 756 740,22

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (6 + 7 - 8)	Wartość netto środków trwałych	
					stan na początek roku obrotowego (2 - 7)	stan na koniec roku obrotowego (5 - 10)
6	7	8	9	10	11	12
GR. 0 GRUNTY	0,00	0	0	0,00	279 597,51	728 346,59
GR. 1,2 BUDYNKI I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	10 410 291,13	486 657,91	0	10 896 949,04	10 703 007,81	10 227 049,90
GR. 3,4,5,6 URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	2 396 306,78	356 270,00	64 457,80	2 688 118,98	1 374 482,10	1 197 356,30
GR. 7 ŚRODKI TRANSPORTU	995 407,23	83 191,54	0	1 078 598,77	175 175,18	91 983,64
GR. 8 INNE ŚR. TRWAŁE	7 230 447,13	1 439 043,10	232 611,55	8 436 878,68	4 182 386,05	4 411 458,32
Razem	21 032 452,27	2 365 162,55	297 069,35	23 100 545,47	16 714 648,65	16 656 194,75

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
LICENCJE I PROGRAMY KOMPUTEROWE	784 939,21	0	0	784 939,21
Razem	784 939,21	0	0	784 939,21

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)	Wartość netto środków trwałych	
					stan na początek roku obrotowego (2 - 7)	stan na koniec roku obrotowego (5 - 10)
6	7	8	9	10	11	12
LICENCJE I PROGRAMY KOMPUTEROWE	784 939,21	0	0	784 939,21	0	0
Razem	784 939,21	0	0	784 939,21	0	0

2. kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie występuje,
3. kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie występuje,
4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występuje,
5. SP ZOZ Nr 1 w Bełżycach nie amortyzuje i nie umarza środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Na podstawie umów użyczenia korzystamy z budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wojciechowie o wartości 324 651,15 zł oraz pomieszczeń wykorzystywanych przez

Punkt Lekarski w Palikijach w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Palikijach o wartości 37 015,20 zł, budynku szkoły obecnie Pracowni Fizjoterapii adres: Góra 1 o wartości 128 941,72 zł, co przedstawia - Nota 3,

Nota 3. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5
GR. 1 BUDYNKI I LOKALE - GOZ WOJCIECHÓW	324 651,15		324 651,15
GR. 1 BUDYNKI I LOKALE - PL PALIKIJE	37 015,20		37 015,20
GR. 1 BUDYNKI I LOKALE - REH. GÓRA 1	128 941,72		128 941,72
Razem	490 608,07		490 608,07

6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw - nie występuje,
7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - Nota 4,

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
LOW NFZ (nadwykonania)	151 670,10	-151 670,10	0
Razem	151 670,10	-151 670,10	0

8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji - nie występuje,
9. stan funduszy został ujęty w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym,
10. propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy - Nota 5,

Nota 5. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	815 249,83
3. Razem zysk do podziału	815 249,83
4. Proponowany podział zysku	815 249,83
- pokrycie straty z lat ubiegłych	815 249,83

11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Nota 6,

Nota 6. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	2 526 800,49	757 611,57	0	0	0	3 284 412,06
- na świadczenia emerytalne i podobne	2 526 800,49	757 611,57	0	0	0	3 284 412,06
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 154 205,22	958 437,78	812 117,18	0	812 117,18	1 300 525,82
- na świadczenia emerytalne i podobne	904 205,22	608 437,78	812 117,18	0	812 117,18	700 525,82
- na pozostałe koszty	250 000,00	350 000,00				600 000,00
Razem	3 681 005,71	1 716 049,35	812 117,18	0	812 117,18	4 584 937,88

12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego - Nota 7,

Nota 7. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat	
	Stan na			
	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 254 220,92	11 858 915,51	1 290 216,00	1 290 216,00
- kredyty i pożyczki	645 108,00	645 108,00	1 290 216,00	1 290 216,00
- z tytułu dostaw i usług	4 041 078,34	4 970 038,83		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 935 687,79	3 309 564,79		
- z tytułu wynagrodzeń	2 504 784,99	2 767 045,90		
- inne	127 561,80	167 157,99		
Razem	10 254 220,92	11 858 915,51	1 290 216,00	1 290 216,00

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem	
	powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 290 216,00	1 290 216,00	3 295 536,00	2 650 428,00	16 130 188,92	17 089 775,51
- kredyty i pożyczki	1 290 216,00	1 290 216,00	3 295 536,00	2 650 428,00	6 521 076,00	5 875 968,00
- z tytułu dostaw i usług					4 041 078,34	4 970 038,83
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					2 935 687,79	3 309 564,79
- z tytułu wynagrodzeń					2 504 784,99	2 767 045,90
- inne					127 561,80	167 157,99
Razem	1 290 216,00	1 290 216,00	2 650 428,00		16 130 188,92	17 089 775,51

13. Zobowiązania jednostki zostały zabezpieczone na podstawie:

Nota 8. Zabezpieczenia

Tytuł zobowiązania	Wartość kredytu	Kwota pozostająca do spłaty na 31.12.2025	Zabezpieczenie zobowiązania/ Zobowiązania warunkowe wynikające z umowy
Umowa o kredyt obrotowy (2019 r.)	5 420 000,00 zł	3 690 768,00 zł	1. Poręczenie cywilne Powiatu Lubelskiego udzielone celem zabezpieczenia kwoty kapitału kredytu 2. Cesja należności z umowy z LOW NFZ celem zabezpieczenia odsetek od udzielonego kredytu 3. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
Umowa o kredyt inwestycyjny (2021 r.)	2 500 000,00 zł	2 185 200,00 zł	1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową 2. Poręczenie cywilne Powiatu Lubelskiego do kwoty 2 500 000,00zł udzielone celem zabezpieczenia kapitału kredytu 3. Cesja należności z umowy zawartej z LOW NFZ celem zabezpieczenia odsetek od udzielonego kredytu
Umowa o kredyt inwestycyjny (2026 r.)	2 900 000,00 zł	Kredyt uruchomiony w 2026 roku.	1. Weksel in blanco 2. Poręczenie cywilne Powiatu Lubelskiego do wysokości 2 900 000,00zł udzielone celem zabezpieczenia kapitału udzielonego kredytu

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych - Nota 8 i biernych,

l.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku badanego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku badanego
1.	Rozliczenia międzyokresowe w pasywach	9 477 569,59	1 354 339,83	1 663 267,72	9 168 641,70

Nota 9. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 +3 -4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	262 234,33	438 845,18	262 234,33	438 845,18
zużycie materiałów (energia, woda, gaz)	10 971,25	19 212,13	10 971,25	19 212,13
ubezpieczenie mienia i śr. transportu	209 940,68	246 194,00	209 940,68	246 194,00
pozostałe	0	148 743,01	0	148 743,01
abonament	41 322,40	24 696,04	41 322,40	24 696,04

15. w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - Nota 10,

Nota 10. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	640	4 334 937,88	B.I.2 dł.	3 284 412,06
			B.I.2 kr.	1 050 525,82
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów	132	5 875 968,00	B.II.3.a)	5 230 860,00
			B.III.3.a)	645 108,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	841	9 168 641,70	B.IV.2 dł.	7 414 800,90
			B.IV.2 kr.	1 753 840,80
Razem		19 029 547,58		18 029 547,58

16. kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręcznie - występuje, opisano w pkt 13 Nota 8 Zabezpieczenia,

17. składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej - nie występują,

18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – wynoszą 0,00 zł,

19. liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

20. Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Część 2 – Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1. struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży - Nota 11,

Nota 11. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
Usługi, w tym główne grupy:	74 803 106,26	83 520 037,38
udzielanie świadczeń zdrowotnych	74 268 797,24	83 072 294,14
działalność pomocnicza	534 309,02	447 743,24
Razem	74 803 106,26	83 520 037,38

2. sporządzamy rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
3. odpisy aktualizujące środki trwałe - nie występują,
4. odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie występują,
5. w roku obrotowym 2025 nie zaniechano udzielania kompleksowych świadczeń zdrowotnych i nie przewiduje się tego w następnym roku obrotowym.
6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Przychody ogółem za 2025 r. - **86 771 702,98 zł**
Koszty ogółem za 2025 r. - **85 956 199,15 zł**

Przychody do opodatkowania wydatkowane na cele statutowe związane z ochroną zdrowia - **85 936 867,04 zł**
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów - **82 420 297,69 zł**
Zysk podatkowy - **3 516 569,35 zł**
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy o pdop - **3 515 232,35 zł**

Dochód do opodatkowania - **1 337,00 zł**

Podstawa opodatkowania - **1 337,00 zł**
Podatek należny wg stawki 19% - **254,00 zł**

7. środki trwałe w budowie – 1 425 081,35 zł,
8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują,

9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nota 12,

Nota 12. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0	5 000 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym nakłady na ochronę środowiska	2 327 709,16	23 000 000,00

10. przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości – nie wystąpiły,
11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły,
12. wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie wystąpiła,
13. informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych – nie występują.

Część 3 – Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych – nie występują.

Część 4 – Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Metoda pośrednia w rachunku przepływów pieniężnych działalności operacyjnej polega na tym, że wynik finansowy netto roku obrotowego skorygowano o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej). Pozycja „Inne korekty” to kwota 360 000,00 zł darowizny pieniężne otrzymane na poczet zakupu gruntu oraz 1 548,36 zł to pozostałe korekty.

Nota 13. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	3 715,74	3 459,75	-255,99	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 665 905,46	4 253 199,10	587 293,64	188 948,03
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 669 621,20	4 256 658,85	587 037,65	188 948,03

Część 5 – Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. informacje o 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 – nie występują
2. transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie występują
3. przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie w etatach	
	2025 r.	2024 r.
Lekarze medycyny	16,64	20,16
Inni pracownicy z wyższym wykształceniem (psycholog, mgr rehabilitacji, mgr farmacji, dietetyk)	13,61	12,61
Średni personel medyczny	188,43	193,08
w tym:		
- pielęgniarki	105,29	108,07
- położne	26,21	26,47
- ratownicy medyczni	20,00	20,00
- technicy fizykoterapii, masażysta, terapeuta zajęciowy	4,58	5,58
- statystycy medyczni	5,00	5,12
- rejestratorki medyczne/sekretarki med.	10,35	10,17
- technicy RTG	6,00	6,0
- opiekun medyczny	11,00	11,67
Niższy personel medyczny	38,68	38,99
Administracja	21,47	21,19
Obsługa (sprzątaczkę, robotnicy gosp., konserwatorzy, kierowca, magazynier)	22,27	24,75
Ogółem w etatach:	301,10	310,78

4. informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami – nie występuje
5. kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie występuje
6. wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy - Nota 14

Nota 14. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	21 402,00	10 701,00	10 701,00

Część 6 – Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

W poprzednim roku obrotowym stwierdzono popełnienie błędu, ponieważ nie ujęto w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok przychodów z tytułu zapłaconych przez LOW NFZ nadwykonań za 2024 rok w kwocie 890 271,57 zł w zakresie świadczeń fizjoterapii ambulatoryjnej, oddziału rehabilitacyjnego i zdrowia psychicznego. Powyższe faktury zostały wystawione po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2024 rok, a przed jego zatwierdzeniem. Po korekcie przychody za 2024 rok wyniosły 75 693 377,83 zł. Kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał własny i wykazuje jako zysk z lat ubiegłych.

Wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym – w marcu 2026 roku została podpisana umowa o kredyt inwestycyjny na kwotę 2 900 000,00 zł. Zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe wynikające z umowy zostały wykazane w nocie 8.

Część 7 – Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie wystąpiły.

Część 8 – Połączenie spółek - nie występuje.


Część 9 – Zagrożenie dla kontynuowania działalności - nie występuje.

Część 10 – Pozostałe informacje i objaśnienia

Jednostka zakłada kontynuowanie dotychczasowej działalności.

Bełżyce, dnia 14 maja 2026 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach


Marzena Czubek
14-05-2026

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Bełżycach


mgr inż. Dariusz Kamiński
14-05-2026