

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)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023r. poz.991, ze zm.). Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 140 z dnia 20 grudnia 2021 roku z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2021 r. oraz zarządzeniami Dyrektora Nr 45a/2022 z dnia 23.06.2022r., Nr 95/2022 z dnia 08.12.2022r., nr 65 z dnia 19.12.2023r., 34/FK/2025 z dnia 26.06.2025r. Wprowadzone zarządzenia nie powodują zmian w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych i nie wywierają wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, zmiany w kapitale (funduszu) własnym oraz sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z latami poprzednimi.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: - spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych, - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Należności i zobowiązania ujmowane są w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące. Krótkotrwałe aktywa finansowe - ujmowane są według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, SPZOZ w Parczewie nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- Środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 10 000 zł nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, stanowią tzw. niskocenne środki trwałe. Wartość tych składników odpisywana jest w koszty w momencie przyjęcia do używania.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacji są zgodne ze stawkami podatkowymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały. Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania niskocennych składników majątku trwałego w 100 % z chwilą oddania do użytku.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):

- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
- ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się według zasad określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, w tym:

- Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym
- Rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W PARCZEWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	25 309 327,86	20 329 670,48	A	Kapitał (fundusz) własny	-20 394 679,74	-11 985 636,01
I	Wartości niematerialne i prawne	8 678,88	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 446 098,64	9 446 098,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 379 119,34	2 379 119,34
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 678,88	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 300 604,01	20 321 356,29				
1	Środki trwałe	24 862 074,21	19 877 611,29				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	613 561,80	613 561,80				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 386 695,37	14 155 316,70	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	266 854,40	284 462,54		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	4 594 962,64	4 824 270,25		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	438 529,80	443 745,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 810 853,99	-13 988 552,55
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-8 409 043,73	-9 822 301,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 845 499,84	37 248 790,02
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	180 000,00	180 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	180 000,00	180 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	180 000,00	180 000,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	13 675 060,57	1 710 641,60
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	13 675 060,57	1 710 641,60
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44,97	8 314,19	a)	kredyty i pożyczki	13 675 060,57	1 710 641,60
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	44,97	8 314,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	8 141 492,24	4 933 483,53	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 470 382,60	1 498 751,67	e)	inne		
1	Materiały	1 470 382,60	1 498 751,67	III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 459 615,92	20 832 287,89
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	5 444 461,80	2 768 354,46		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 955 786,19	20 369 624,42
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	5 823 418,22	3 573 720,41
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 394 866,61	10 005 210,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 394 866,61	10 005 210,33
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	5 444 461,80	2 768 354,46	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 681 956,75	3 262 635,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 397 698,85	2 721 377,08	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 939 471,37	2 798 483,19
	– do 12 miesięcy	5 397 698,85	2 721 377,08	i)	inne	116 073,24	729 574,58
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	503 829,73	462 663,47
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 516,48	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 530 823,35	14 525 860,53
c)	inne	45 246,47	46 977,38	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	19 530 823,35	14 525 860,53
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 162 850,17	564 139,13		– długoterminowe	17 323 761,50	12 585 168,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 162 850,17	564 139,13		– krótkoterminowe	2 207 061,85	1 940 691,80
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 162 850,17	564 139,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 162 850,17	564 139,13				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 797,67	102 238,27				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	33 450 820,10	25 263 154,01		PASYWA razem (suma poz. A i B)	33 450 820,10	25 263 154,01

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	88 469 371,26	78 638 802,38
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 469 371,26	78 638 802,38
	– 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	97 019 574,79	89 535 561,39
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 706 982,41	2 677 009,59
II	Zużycie materiałów i energii	6 349 771,72	6 566 228,38
	– w tym:		
III	Usługi obce	30 279 756,94	28 654 831,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	256 689,00	147 586,42
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	47 277 046,67	42 227 149,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 780 977,92	8 789 794,20
	– emerytalne	4 254 222,18	3 826 577,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	368 350,13	472 961,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-8 550 203,53	-10 896 759,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 453 532,33	2 631 166,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 182 992,09	2 119 009,58
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 270 540,24	512 157,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 793 564,29	1 019 616,30
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 793 564,29	1 019 616,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-6 890 235,49	-9 285 208,45
G	Przychody finansowe	47 467,11	2 617,08
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:	47 467,11	2 617,08
	– 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	1 445 023,35	453 455,07
I	Odsetki, w tym:	1 224 416,97	453 455,07
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	220 606,38	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-8 287 791,73	-9 736 046,44
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	121 252,00	86 255,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-8 409 043,73	-9 822 301,44
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-11 985 636,01	-2 163 334,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-11 985 636,01	-2 163 334,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 446 098,64	9 446 098,64
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 446 098,64	9 446 098,64
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 379 119,34	2 379 119,34
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	2 379 119,34	2 379 119,34
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	13 988 552,55	13 988 552,55
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 988 552,55	13 988 552,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 988 552,55	13 988 552,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 822 301,44	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	9 822 301,44	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	23 810 853,99	13 988 552,55
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 810 853,99	-13 988 552,55
6.	Wynik netto	-8 409 043,73	-9 822 301,44
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-8 409 043,73	-9 822 301,44
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-20 394 679,74	-11 985 636,01
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-8 409 043,73	-9 822 301,44
II.	Korekty razem	-3 229 599,38	8 627 203,12
1.	Amortyzacja	2 706 982,41	2 677 009,59
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 397 520,21	388 307,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	28 369,07	26 018,36
7.	Zmiana stanu należności	-2 676 107,34	1 278 678,97
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 502 369,78	6 695 916,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 945 950,84	-1 962 951,81
10.	Inne korekty	-238 043,11	-475 775,54
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-11 638 643,11	-1 195 098,32
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	7 224 403,22	3 497 705,80
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:	47 467,11	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	47 467,11	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	47 467,11	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	7 176 936,11	3 497 705,80
II.	Wydatki	7 756 178,53	3 875 078,58
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 756 178,53	3 875 078,58
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-531 775,31	-377 372,78
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	27 500 000,00	3 338 791,64
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	27 500 000,00	3 338 791,64
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	14 730 870,54	1 306 225,93
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	13 285 817,24	911 856,25
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 445 053,30	394 369,68
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 769 129,46	2 032 565,71
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	598 711,04	460 094,61
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	598 711,04	460 094,61
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	564 139,13	104 044,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 162 850,17	564 139,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	530 256,78	489 020,97

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-8 287 791,73									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 617,44									
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z zapłatą należności (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)	1 617,44			12	1	4	e			
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	4 406 931,76									
przychody od NFZ z nadwykonań (ponadlimitowych świadczeń)	4 468 659,79			12	3	e				
faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2025 z datą wystawienia 2026 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką (art. 12 ust. 3)	-61 728,03			12	3	j				
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	-22 661,11									
faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2024 z datą wystawienia 2025 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką	-22 661,11			12	3	j				
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 306 538,55									
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	1 702 620,42			16	1	48				
odsetki budżetowe	927,90			16	1	21				
kary umowne	17 444,51			16	1	22				
Koszty NKUP	585 545,72			16	1					
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 367 488,28									
nieopłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika za 2025 r.	25 467,83			16	1	57	a			
niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1, art. 13 pkt 2 i 4-9 ustawy o pdpof	205 631,55			16	1	57				
naliczone a nie zapłacone odsetki od zobowiązań i kredytów	36,03			16	1	11				
odpisy aktualizujące wartość należności	2 136 352,87			16	1	26	a			
Pozostałe*)										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dotakowa

II. INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Parczewie sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.....

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 748 561,15	15 098,25	-	1 763 659,40
Koszty zakupionych prac rozwojowych	-	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	1 748 561,15	15 098,25	-	1 763 659,40
II. Środki trwałe	50 956 254,09	7 420 007,58	332 296,85	58 043 964,82
Grunty	613 561,80	-	-	613 561,80
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 711 588,09	5 978 998,28	-	35 690 586,37
Urządzenia techniczne i maszyny	4 353 139,54	70 431,03	590,40	4 422 980,17
Środki transportu	125 071,66	11 018,80	-	136 090,46
Inne środki trwałe	16 152 893,00	1 359 559,47	331 706,45	17 180 746,02
III. Środki trwałe niskocenne	3 470 936,30	804 756,78	108 425,01	4 167 268,07
IV. Środki trwałe w budowie	443 745,00	5 958 961,26	5 964 176,46	438 529,80

Grunty – wykazana w bilansie wartość gruntów została ustalona na podstawie operatu szacunkowego w roku 2006 w momencie przekazania nieruchomości przez Powiat Parczewski w nieodpłatne użytkowanie SPZOZ w Parczewie - akt notarialny z dnia 04.07.2006 r. Zakład aktualnie użytkuje działki o numerach 1697/1, 1697/2, 1697/7, 1689/15, 1689/17. Ogólna powierzchnia użytkowanych przez zakład gruntów według stanu na dzień 31.12.2025 r. wynosi 39 790 m² i w ciągu 2025 roku nie ulegała zmianom.

Środki trwałe w budowie w kwocie 438 529,80 zł zostały na dzień 31.12.2025 r. zweryfikowane i dotyczą kosztów rozpoczętych inwestycji :

1. Zwiększenie efektywności energetycznej w SPZOZ w Parczewie – 205 992,00 zł,
2. Rozbudowa, modernizacja i doposażenie Powiatowego Centrum Zdrowia Psychicznego w SPZOZ w Parczewie – 107 373,00 zł,
3. Integracja i rozbudowa systemu informatycznego w SPZOZ w Parczewie połączona z podniesieniem cyberbezpieczeństwa – 73 800,00 zł,
4. Modernizacja lądowiska dla śmigłowców przy SOR w SPZOZ w Parczewie – 51 364,80 zł.

Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 748 561,15	6 419,37	-	1 754 980,52
II. Środki trwałe	31 078 642,80	2 435 544,66	332 296,85	33 181 890,61
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 556 271,39	747 619,61	-	16 303 891,00
Urządzenia techniczne i maszyny	4 068 677,00	88 039,17	590,40	4 156 125,77
Środki transportu	125 071,66	11 018,80	-	136 090,46
Inne środki trwałe	11 328 622,75	1 588 867,08	331 706,45	12 585 783,38
III. Środki trwałe niskocenne	3 470 936,30	804 756,78	108 425,01	4 167 268,07

Zwiększenia - wynikają z dokonanych planowych i bieżących odpisów amortyzacyjnych

Zmniejszenia - wynikają z dokonanej likwidacji środków trwałych.

1.2 Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; przez jednostkę.

Nie występowały.

1.4 –Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

SPZOZ w Parczewie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nutricia Polska Sp. z o.o. Warszawa użyczała nam 2 sztuk pomp do żywienia pozajelitowego o łącznej wartości 5400,00 zł na podstawie zawartej umowy z dnia 30.03.2013 r. / na czas nieokreślony/. Na podstawie umowy dzierżawy zawartej z Fresenius Medical Care Polska S.A. przez cały rok 2025 używaliśmy za odpłatnością 1599,00 zł miesięcznie aparat do wykonywania ciągłych terapii nerkozastępczych. Zawarto też umowę najmu z firmą DGP Clean Partner Sp. z o.o. Legnica na okres od 01.02.2022 r. do 31.01.2028 r. na płuczki – dezynfekatory za odpłatnością 2 563,46 zł miesięcznie. Na podstawie umowy dzierżawy zawartej z DIAMEDICA Sp. z o.o. Gdańsk- umowa zawarta od 01.04.2023 r do 31.03.2027 r. szpital używał za odpłatnością 244,00 zł miesięcznie zestaw pomiarowy do kontroli jakości. Ponadto SPZOZ dzierżawił od Linde Gaz Kraków butle tlenowe na gazy medyczne od 25.03.2024r do 24.03.2027 za odpłatnością miesięcznie 715,50 zł. Dzierżawą objęty jest expres barek za odpłatnością 12,30 zł miesięcznie, maszt telefonii trunkingowej 123,00 zł miesięcznie, drukarki z firmy Printech umowa od 01.07.2024r do 30.06.2026r . Firma ZURAD Sp. z o.o Ostrów Mazowiecki użyczała bezpłatnie od 25.01.2021 roku 2 kontenery. Zawarto także umowę użyczenia na aparat EKG i pompę infuzyjną Ascor z Ośrodkiem Kardiologii Inwazyjnej w Lublinie na czas nieokreślony. Na podstawie umów najmu zawartych na okres 01.01.2023r do 31.12.2025r korzystaliśmy z analizatora STA z firmy Biomedica Poland Sp. z o.o. Piaseczno za odpłatnością miesięczną 123,00 zł , z analizatorów z firmy DiaHem AG Diagnostic Products odpłatność miesięczna 369,00 zł umowa od 01.01.2023r do 31.12.2025r, z analizatora z firmy HORBIA ABX Sp. z o.o. odpłatność 147,60 zł miesięcznie umowa od 01.01.2023r do 31.12.2025r, analizatorów z firmy

Roche Diagnostic Polska Sp. z o.o. za odpłatnością 1 783,5 zł miesięcznie umowa od 01.01.2023r do 31.12.2025r ,oraz aparatu AutoCPAP za odpłatnością 30,75 zł miesięcznie umowa z firmą Respiromix Sp.z o.o. Warszawa umowa od 23.01.2024r do 31.07.2025r.,
Całoroczne koszty z tytułu dzierżawy w roku 2025 wyniosły kwotę 300 474,17 zł.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Zakład nie posiada papierów wartościowych, świadectw udziałowych i innych praw.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Wysokość odpisów	
	Na początek roku	Na koniec roku
Należności od NFZ za zrealizowane świadczenia zdrowotne ponad limit określony w umowach	-	2 136 352,87
Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	65 307,60	66 736,21
Ogółem wartość wykazana w bilansie /wg zapisów do konta 280/	65 307,60	2 203 089,08

1.8.Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Stan funduszu założycielskiego na dzień 01.01.2025 r. - 9 446 098,64 zł

Zwiększenia ani zmniejszenia funduszu założycielskiego w ciągu roku nie wystąpiły.

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz zakładu na dzień 1.01.2025 r. wynosił kwotę - 2 379 119,34 zł

i w ciągu roku 2025 nie uległ zmianie.

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wykazane w bilansie straty z lat ubiegłych w kwocie 23 810 853,99 zł dotyczą niepokrytych strat z lat 2005–2006 ,2009-2010 oraz roku 2019,2020,2021,2023,2024. Pokrycie straty z roku obrotowego 2025 nastąpi po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ Założycielski z przyszłych zysków zakładu.

1.11 – Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie tworzono rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe gdyż w ramach przyjętej polityki rachunkowości nie wywierają one ujemnego wpływu na jakość sprawozdania finansowego. Nie tworzono nowych rezerw na zobowiązania przypadające w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Wyszczególnienie rezerw	Wysokość rezerw	
	Na początek roku	Na koniec roku
Rezerwy na zobowiązania sądowe	180 000,00	180 000,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zakład posiada zobowiązania długoterminowe w kwocie 13 675 060,57 zł z tytułu pożyczek w BFF Polaska 6 416 666,57 i BFF Medfinance 7 258 394,00

1.13.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń:

Pożyczka w BFF MedFinance S.A. w kwocie 8 000 000,00 zł zabezpieczona wekslem własnym in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy w

stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia-Lubelskiego Oddziału Wojewódzkiego w Lublinie na podstawie umowy świadczenia usług zdrowotnych nr 03-23-03-00415-01 z dnia 30.12.2022r. Pożyczka w BFF Polska S.A. w kwocie 7 000 000,00 zł zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia-Lubelskiego Oddziału Wojewódzkiego w Lublinie na podstawie umowy świadczenia usług zdrowotnych nr 03-23-03-00415-01/03000041525000804 z dnia 30.12.2022r. Kredyt obrotowy odnawialny w BFF Polska S.A. w kwocie 4 498 478,79 zł zabezpieczony wekslem własnym in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2025 r. rozliczenia międzyokresowe wynoszą 63 842,64 zł w tym:

a) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 63 797,67 zł dotyczą:

- polisy ubezpieczeniowej zawartej z PZU obejmującej ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej i majątkowej za okres styczeń – luty 2026 r. w kwocie 52 287,56 zł,
- koszty korzystania z platformy e-Zamawiający 7 610,51 zł,
- koszty odnowienia certyfikatu ASSECO w kwocie 481,98 zł,
- koszty polisy AC i OC na 2026 rok w kwocie 1 655,02 zł,
- koszty prenumeraty GOFIN i dostępu do LEX w kwocie 877,00 zł,
- koszty przedłużenia licencji 885,60

b) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 44,97 zł dotyczą:

- koszty odnowienia certyfikatu ASSECO w kwocie w kwocie 44,97 zł,

Inne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2025 r. w kwocie **19 530 823,35 zł** obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, wynikające z zapisów na koncie 840, jako saldo kredytowe tego konta do rozliczenia w następnych latach wg poniższego:

- Termomodernizacja	525 149,68
- Informatyzacja	31 402,34
- Dostosowanie do wymogów MZ	2 148 248,39
- Zakupy z dotacji -Starostwo Powiatowe	2 049 389,25
- Pozostałe finansowania	1 348 075,39
- Modernizacja SOR w SPZOZ w Parczewie	542 903,35
- Modernizacja budynku głównego SPZOZ w Parczewie	4 606 167,77
- Fundusz Sprawiedliwości	712,80
- Fundusz przeciwdziałania Covid-19 „Zakup 2 lamp...”	73 260,00
- Przebudowa wentylacji i klimatyzacji w zw.z Covid-19	417 420,88
- Przebudowa i doposażenie SOR	7 760 703,47
- Rozliczenie przychodów (wpłaty darowizn na zakup samochodu dla CZP)	27 390,03

Wymienione wyżej rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą rozliczeń długoterminowych w kwocie 17 323 761,50 zł oraz krótkoterminowych w kwocie 2 207 061,85 zł

1.15. Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Pożyczka od BFF Polska S.A i BFF MedFinance S.A.:

Wyszczególnienie zobowiązań	2024 rok	2025 rok
zobowiązania długoterminowe poz.B II 3a	1 710 641,60 zł	13 675 060,57
zobowiązania krótkoterminowe poz.B III 3 a	3 573 720,41 zł	5 823 418,22
Razem zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	5 284 362,01 zł	19 498 478,79

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	2024 rok	2025 rok
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe poz.A V 2	8 314,19 zł	44,97
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe poz.B IV	102 238,27 zł	63 797,67
Razem zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	110 552,46 zł	63 842,64

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udzielał gwarancji i poręczeń .

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

Zakład nie posiada takich składników.

1.17a). Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r. poz. 1800, z późn.zm.)- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie dotyczy.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT... .

Na dzień 31 grudnia 2025 r. stan środków zgromadzonych na rachunku VAT wynosi 69,55 zł.

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

Nie dotyczy.

1.20. Informacja, że do jednostki ma zastosowanie art.37 ust.12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego 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.

Nie dotyczy.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju. Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2024	Struktura	2025	Struktura
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Przychody ze sprzedaży w tym:	78 638 802,38	96,76%	88 469 371,26	95,16%
- przychody od NFZ	76 876 585,74		85 730 223,67	
- przychody z MZ rezydenci	560 962,97		909 078,92	
- sprzedaż usług medycznych pracodawcom i osobom fizycznym	556 643,43		752 034,46	
- przychody z innej działalności gospodarczej	644 610,24		1 078 034,21	
Przychody finansowe /odsetki/	2 617,08	0,003%	47 467,11	0,05%
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	2 631 166,86	3,24%	4 453 532,33	4,98%
- zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
- dotacje, amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn	2 119 009,58		2 182 992,09	
- inne przychody operacyjne	512 157,28		2 270 540,24	
O g ó ł e m	81 272 586,32	100,00%	92 970 370,70	100,00%

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonywano w 2025 r. odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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

W roku 2025 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Ustalenie kosztów podatkowych za 2025rok

I.	Ogółem koszty i straty wg rachunku zysków i strat	101 258 162,43
II.	Koszty trwale nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów/ogółem/	2 306 538,55
	- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów art. (16 ust 1 pkt 48)	1 702 620,42
	- odsetki budżetowe (Art. 16 ust 1 pkt 21)	927,90
	- koszty NKUP (art. 16 ust 1)	585 545,72
	- kary umowne (art.16 ust. 1pkt 22)	17 444,51
III.	Koszty przejściowo nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów /ogółem/-	2 367 488,28
	- nieopłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika za 2025 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	25 467,83
	- niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1, art. 13 pkt 2 i 4–9 ustawy o pdof(art. 16 ust. 1 pkt 57 ustawy o pdop)	205 631,55
	- naliczone a nie zapłacone odsetki od zobowiązań i kredytów (art.16 ust.1 pkt 11)	36,03
	- odpisy aktualizujące wartość należności art. 16 ust 1 pkt26a	2 136 352,87
IV.	Koszty uwzględnione w wyniku w latach poprzednich- zwiększające koszty podatkowe/ogółem/	4 598 214,87
	- zapłacone odsetki wyłączone w roku 2024 r. (art. 16 ust. 1 pkt 11)	5 248,60
	- zapłacone składki ZUS za m-c XII.2024 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	686 081,63
	- zapłacone wypłaty, świadczenia oraz inne należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1, art. 13 pkt 2 i 4–9 ustawy o pdof(art. 16 ust. 1 pkt 57 ustawy o pdop)	3 906 884,64
V.	Koszty uzyskania przychodów /I - II – III + IV/	101 182 350,47
	Ustalenie przychodów podatkowych za 2025 rok	
I.	Ogółem przychody z rachunku zysków i strat	92 970 370,70
II.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 617,44
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w związku z zapłatą należności, utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu (art.12 ust 1 pkt 4e)	1 617,44
III.	Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	4 406 931,76
	- faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2025 z datą wystawienia 2026 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką (art. 12 ust. 3j)	-61 728,03
	- przychody od NFZ z nadwykonań (ponadlimitowych świadczeń)	4 468 659,79
IV.	Przychody zaliczone do wyniku w latach poprzednich-podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-22 661,11
	- faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2024 z datą wystawienia 2025 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką (art. 12 ust. 3j)	-22 661,11
V.	Przychody podatkowe po korektach/ I – II -III+ IV /	88 539 160,39
	Zysk/strata podatkowa brutto	- 12 643 190,08

W roku 2025 zapłacono podatek dochodowy CIT w kwocie – 121 252,00 zł. od wydatków nie statutowych poniesionych w 2025 r.

2.7 Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Zakład nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły ceny nabycia towarów ani kosztów wytworzenia produktów w roku obrotowym.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w roku 2025 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w znacznej mierze uwarunkowane były pozyskaniem na ten cel dofinansowaniem.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Nakłady – wartość ogółem	w tym 2025 r.	
			Środki własne nakłady	Środki obce
1	2	3	4	5
RAZEM:		7 664 130,28	514 584,20	7 149 546,08
1.	Przebudowa i doposażenie SOR w SPZOZ w Parczewie	7 192 323,76	42 777,68	7 149 546,08
2.	Pozostałe nakłady inwestycyjne -środki niskocenne	70 025,27	70 025,27	-
3.	Integracja i rozbudowa systemu informatycznego SPZOZ w Parczewie połączona z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa	73 800,00	73 800,00	-
4.	Budowa albo modernizacja lądowisk dla śmigłowców przy szpitalnych oddziałach ratunkowych	51 364,80	51 364,80	-
5.	Zwiększenie efektywności energetycznej SPZOZ w Parczewie	4 920,00	4 920,00	-
6.	Zakup Bieżni do prób wysiłkowych	57 099,60	57 099,60	-
7.	Zakup i wymiana drzwi do windy cztery poziomy plus drzwi wewnętrzne windy	70 431,03	70 431,03	-
8.	Zakup drzwi ewakuacyjnych zewnętrznych z klamką antypaniczną	14 821,82	14 821,82	-
9.	Zakup resetoskopu ginekologicznego 4 szt.	115 344,00	115 344,00	-
10.	Zakup lampy operacyjnej bezcieniowej	14 000,00	14 000,00	-

W roku 2025 poniesiono nakłady na ochronę środowiska w wysokości 713 920,00 zł w tym:

- 1) Przebudowa i doposażenie SOR w SPZOZ w Parczewie - 709 000,00 zł,
- 2) Zwiększenie efektywności energetycznej SPZOZ w Parczewie - 4 920,00 zł.

Planowane do poniesienia nakłady w roku następnym.
Nakłady będą realizowane w ramach pozyskanych i posiadanych środków.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Szacowany koszt inwestycji	Środki własne nakłady	Środki obce (dotacje)
1	2	3	4	5
1.	Zwiększenie efektywności energetycznej w SPZOZ w Parczewie	3 624 648,00	120 233,00	3 504 415,00
1.	Zakup wyposażenia dla SPZOZ w Parczewie w celu zwiększenia dostępności do usług zdrowia mieszkańców powiatu parczewskiego	1 597 893,78	119 069,81	1 478 823,97
2.	Integracja i rozbudowa systemu informatycznego SPZOZ w Parczewie połączona z podniesieniem poziomu cyberbezpieczeństwa	7 311 658,05	1 311 658,05	6 000 000,00
3.	Budowa ,przebudowa, modernizacja lub doposażenie infrastruktury strategicznej podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenie zdrowotne w zakresie opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, na podstawie umowy z NFZ	47 502 206,00	-	47 502 206,00
	Budowa albo modernizacja ładowisk dla śmigłowców przy szpitalnych oddziałach ratunkowych	3 693 525,00	110 807,00	3 582 718,00
2.	Cyfrowe lubelskie „Rozwój usług cyfrowych i bezpieczeństwa teleinformatycznego w SPZOZ w Parczewie	2 000 000,00	300 000,00	1 700 000,00
3.	Poprawa jakości i dostępności świadczeń psychiatrycznych w CZP w Parczewie	802 049,49	-	802 049,49
4.	Dostępność Plus dla AOS	800 000,00	-	800 000,00
5.	Rozwój Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej	2 000 000,00	300 000,00	1 700 000,00
	RAZEM	69 331 980,32	2 261 797,86	67 070 212,46

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 dom wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły

2.12 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 (Dz.U. z 2020 r. poz.1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy”.

Zakład nie przekazywał organizacjom pozarządowym żywności oraz nie dokonywał opłat za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy

2.13 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 dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku

przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Wysokość środków na koniec roku obrotowego w kwocie 1 162 850,17 w porównaniu z kwotą 564 139,13 zł środków pieniężnych na początek roku obrotowego, uległa zwiększeniu o kwotę 598 711,04 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych Zakład sporządza metodą pośrednią.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

1. Pozycja A.II.3 wykazana kwota 1 397 520,21 dotyczy:

- otrzymane odsetki 47 467,11 zł, wykazane w działalności inwestycyjnej
- odsetki zapłacone wykazane w działalności finansowej 1 444 987,32 zł

2. Pozycja A.II.8 skorygowana o 120 000,00 zł, dotyczy spłaty ratalnej za zakupiony środek trwały w 2024 roku

3. Pozycja A.II.9 skorygowana o otrzymane dofinansowanie w kwocie 6 986 604,68 zł i otrzymane darowizny sprzętu w kwocie 11 018,80 zł

4. Pozycja A.II.10 wykazana kwota -238 043,11 zł dotyczy otrzymanej darowizny środków trwałych niskocennych w kwocie 4 661,68 zł, otrzymanego dofinansowania w kwocie 190 331,43 na zakup środków trwałych niskocennych oraz niezapłaconej faktury w 2025 roku dot. inwestycji rozpoczętej w kwocie 43 050,- zł.

5. Pozycja B.II.1 w kwocie 7 756 178,53 zł dotyczy:

- nabycie rzeczowych aktywów trwałych (konto 011) - 7 273 688,78 zł
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) - 15 098,25 zł
- nabycie środków trwałych niskocennych (konto 013) - 260 356,70 zł
- wydatki na środki trwałe w budowie - 87 034,80 zł
- zapłaconej faktury za zakupiony środek trwały w 2024 roku - 120 000,00 zł

6. Pozycja C.II.8 w kwocie 1 445 053,30 zł dotyczy:

- odsetki naliczone w 2024 roku zapłacone w 2025 roku w kwocie 65,98 zł,
- odsetki zapłacone w 2025 roku w kwocie 1 444 987,32 zł.

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występują.

5.2 Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – należy podać kwoty transakcji.

Nie występują.

5.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Nazwa grupy zawodowej	Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 etaty przeliczeniowe	% udział zatrudnienia	Przeciętne zatrudnienie w roku 2025 etaty przeliczeniowe	% udział zatrudnienia
Lekarze	11,120 + 101 kontrakty + 5 um. zlec.	23,19	13,558 + 106 kontrakty + 7 um. zlec.	25,59
Farmaceuci	1	0,20	1	0,20
Pozostały pers. wyższy	40,752 + 3 kontrakt + 5 um. zlec.	9,26	21,694 + 3 kontrakt + 3 um. zlec.	5,60
Administracja	28,5 +3 um. zlec.	6,24	27,946 +3 um. zlec.	6,26
Personel średni ogółem	251,153 + 2 kontrakt + 14 um. zlec.	52,89	252,097 + 2 kontrakt + 12 um. zlec.	53,81
w tym: - pielęgniarki	148,152 + 1 kontrakt + 5 um. zlec.	30,52	145,11 + 1 kontrakt + 7 um. zlec.	30,96
- położne	18,667	3,70	8,896	1,80
- technicy medyczni	18,499 +8 um. zlec	5,25	16,128 +5 um. zlec	4,27
- pozostały średni	65,835 +1 kontrakt + 1 um.zlec.	13,43	81,963 +1 kontrakt	16,78
Personel niższy	12,583	2,49	13,558 + 1 um. zlec.	2,94
Personel gospod. i obsługi	28,999	5,74	27,688	5,60
Ogółem:	374,107 + 106 kontrakty + 25 um. zlec. = 505,107 + 2 osoby przebywające na świadczeniu rehabilitacyjnym + 7 osób przebywających na urlopie związanym z rodzicielstwem	100	357,541 + 111 kontrakty + 26 um. zlec. = 494,541 + 1 osoba przebywające na świadczeniu rehabilitacyjnym + 3 osób przebywających na urlopie związanym z rodzicielstwem	100

5.4 Wynagrodzenia, 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym

charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. Zakład działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, nie jest spółką.

5.5 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, 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 dotyczy.

5.6 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - Należne wynagrodzenie – 11 439,00 zł brutto.
- b) inne usługi atestacyjne – zakład nie zlecał
- c) usługi doradztwa podatkowego - zakład nie zlecał
- d) pozostałe usługi - zakład nie zlecał.

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju. W roku obrotowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

W roku 2025 nie dokonywano żadnych zmian zasad (polityki) rachunkowości .

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2025 są porównywalne z danymi za rok 2024.

7. i 8. Nie dotyczy zakładu.

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

Zagrożenia kontynuowania działalności zakładu nie przewiduje się.

Sytuacja płatnicza zakładu jest stabilna. Wskaźnik płynności bieżącej

(aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe) na dzień bilansowy wyniósł 0,40

Wskaźnik zadłużenia ogółem (zobowiązania ogółem/pasywa) na koniec roku 2025 wynosi 1,00

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują inne istotne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu.

Parczew, dnia 30.03.2026

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-30 12:37:26	Barbara Kiełek
2026-03-30 14:34:43	Elżbieta Korszla