

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	struktura wariant 2 wersja v1-0E
NIP 8.2.5.1.7.1.1.7.1.9	KRS 0.0.0.0.0.5.6.7.7.3	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-05-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁUKOWIE			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	ŁUKOWSKI	Gmina	ŁUKÓW
Ulica	ROGALIŃSKIEGO	Nr domu	3
Miejscowość	ŁUKÓW	Nr lokalu	
		Kod pocztowy	21-400
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		869,7	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
☒ tak		☐ nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
X	8610Z	DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI	
X	8621Z	PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA	
X	8622Z	PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA	
X	8690E	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANA	

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

Opis ewentualnych zagrożeń dla funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie zawarto w dodatkowych informacjach i objaśnieniach - Nota 42.

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)

Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabywanego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych.

Majatek trwały zalicza się do poszczególnych grup rodzajowych zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków trwałych.

Składniki majątku o wartości początkowej od 400 zł do 3.500 zł zalicza się do niskowartościowych środków trwałych, objętych ewidencją księgową ilościowo-wartościową. Niskowartościowe środki trwałe amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak do środków trwałych.

Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową, materiałów wycenia się w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe-środki pieniężne- wycenia się w wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po uwzględnieniu aktualizujących ich wartość.

Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania tworzone i wyceniane są w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy na świadczenia pracownicze wyceniane są w oparciu o rachunek aktuarialny przez zewnętrznego aktuarium i ewidencjonuje się je na kontach rozliczeń międzyokresowych biernych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie ustalany jest w oparciu o sporządzony, za dany rok obrotowy, rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy SPZOZ w Łukowie obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie zostało sporządzone za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informację dodatkową obejmującą dodatkowe wyjaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

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	75 468 763,75	68 528 362,17	A	Kapitał (fundusz) własny	-33 976 280,75	-19 897 642,97
I	Wartości niematerialne i prawne	304 106,45	145 364,63	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 763 785,01	13 763 785,01
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	304 106,45	145 364,63				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	75 164 657,30	68 382 997,54				
1	Środki trwałe	71 136 147,40	63 893 721,41				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 176 379,81	1 176 379,81				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 946 569,12	51 543 302,03	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 273 570,59	1 751 792,60		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	792 381,39	1 123 774,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	8 947 246,49	8 298 472,26		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	4 028 509,90	4 489 276,13				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 661 427,98	-23 141 521,08
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	-14 078 637,78	-10 519 906,90
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	134 391 497,53	109 900 832,15
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	19 008 947,13	18 353 689,70
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	19 008 947,13	17 345 259,70
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	14 370 325,97	13 726 393,51
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	4 638 621,16	3 618 866,19
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	1 008 430,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	0,00	1 008 430,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	10 272 380,00	12 266 360,00
	– 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	10 272 380,00	12 266 360,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	10 272 380,00	12 266 360,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	24 946 453,03	21 474 827,01	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	2 233 199,01	1 688 735,20	e)	inne		
1	Materiały	2 233 199,01	1 688 735,20	III	Zobowiązania krótkoterminowe	59 951 774,54	41 417 352,56
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	20 466 646,52	17 757 859,81		– 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	57 105 880,26	38 809 008,57
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	30 874 102,77	16 309 517,02
	– 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:	9 255 737,75	7 583 014,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 255 737,75	7 583 014,68
	– 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	20 466 646,52	17 757 859,81	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 853 596,57	7 914 595,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 468 395,14	16 258 369,34	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 749 907,46	6 050 984,62
	– do 12 miesięcy	17 468 395,14	16 258 369,34	i)	inne	1 372 535,71	950 896,37
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 845 894,28	2 608 343,99
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 972,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	45 158 395,86	37 863 429,89
c)	inne	2 998 251,38	1 495 518,47	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	45 158 395,86	37 863 429,89
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 140 294,75	1 926 063,66		– długoterminowe	41 252 147,01	33 042 322,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 140 294,75	1 926 063,66		– krótkoterminowe	3 906 248,85	4 821 106,98
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	2 140 294,75	1 926 063,66				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 140 294,75	1 926 063,66				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 312,75	102 168,34				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	100 415 216,78	90 003 189,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	100 415 216,78	90 003 189,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

100 415 216,78
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	197 445 710,60	178 638 565,45
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	199 105 253,62	180 025 397,95
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 659 543,02	-1 386 832,50
	– w tym:		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	216 019 484,92	194 555 352,91
	– w tym:		
I	Amortyzacja	7 854 565,21	8 198 659,16
II	Zużycie materiałów i energii	19 098 737,45	17 585 553,62
	– w tym:		
III	Usługi obce	53 612 806,65	46 484 699,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	568 696,06	465 585,62
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	111 592 123,28	100 503 477,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 865 125,34	20 871 721,60
	– emerytalne	10 375 783,95	9 429 012,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	427 430,93	445 655,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-18 573 774,32	-15 916 787,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 835 852,21	8 176 156,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	58 500,00
II	Dotacje	5 562 040,57	5 254 933,47
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 273 811,64	2 862 722,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	845 915,88	240 096,65
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 954,86	31 747,05
III	Inne koszty operacyjne	816 961,02	208 349,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-10 583 837,99	-7 980 727,93
G	Przychody finansowe	18 915,16	13 378,40
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:	18 915,16	13 378,40
	– 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	3 513 714,95	2 552 557,37
I	Odsetki, w tym:	3 513 714,95	2 552 557,37
	– 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)	-14 078 637,78	-10 519 906,90
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-14 078 637,78	-10 519 906,90
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 42

Liczba dołączonych plików: 42

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł..

[illegible]

13 660.97

[illegible]

165 683,51

75 610,00

Refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów

87 770,35

Pozostałe*)

[illegible]

8 084 186,22

16

Amortyzacja środków trwałych stanowiących rozliczenie dochodu na cele statutowe

2 044 646,79

16

Odpis należności

28 954.86

16

Koszty reprezentacji

5 919.36

16

Kary umowne NFZ

375 502,94

16

Opłaty, grzywny, koszty upomnienia
nałożone przez Państwowego Powiatowego
Inspektora Sanitarnego

2 843,00

16

Kwoty zasądzone wyrokiem
Sadu

152 388,46

16

Nieumorzona wartość przekazanych
środków trwałych

203 333,48

16

Pozostałe*)

14 711.69

[illegible]

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Zapłacone składki ZUS

41 278,65

16

Wypłacone wynagrodzenia
z tytułu umowy o pracę

42 197,00

16

Wypłacone wynagrodzenia
z tytułu umowy zlecenia

225 634,63

16

Przekazany ZFŚS

714 469,22

16

Zapłacone odsetki od kredytu

3 567,46

16

Pozostałe^{*)}

5 004,10

[illegible]

0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

*¹⁾ W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Anna Celińska-Mysław

lek. med. Mariusz Furlepa

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)	-19 897 642,97	-9 377 736,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-19 897 642,97	-9 377 736,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 763 785,01	13 763 785,01
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	13 763 785,01	13 763 785,01
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
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		
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	-33 661 427,98	-23 141 521,08
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	33 661 427,98	23 141 521,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	33 661 427,98	23 141 521,08
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	33 661 427,98	23 141 521,08
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 661 427,98	-23 141 521,08
6.	Wynik netto	-14 078 637,78	-10 519 906,90
	a) zysk netto		
	b) strata netto	14 078 637,78	10 519 906,90
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-33 976 280,75	-19 897 642,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-33 976 280,75	-19 897 642,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-14 078 637,78	-10 519 906,90
II.	Korekty razem	7 004 915,21	-731 915,13
1.	Amortyzacja	7 854 565,21	8 198 659,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 314 077,52	2 284 766,84
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-58 500,00
5.	Zmiana stanu rezerw	655 257,43	1 388 981,50
6.	Zmiana stanu zapasów	-544 463,81	-10 619,20
7.	Zmiana stanu należności	-2 708 786,71	-2 344 629,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 666 212,57	-5 225 465,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 560 184,98	-4 996 621,51
10.	Inne korekty	328 237,98	31 513,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 073 722,57	-11 251 822,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	58 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	58 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	14 825 581,11	6 705 633,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 825 581,11	6 705 633,96
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.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 825 581,11	-6 647 133,96
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	41 202 052,25	34 745 509,13
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	28 345 045,71	28 347 383,22
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	12 857 006,54	6 398 125,91
II.	Wydatki	19 088 517,48	15 909 227,33
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.	Splaty kredytów i pożyczek	17 868 544,32	14 627 047,75
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	1 219 973,16	1 282 179,58
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 113 534,77	18 836 281,80
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	214 231,09	937 325,81
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	214 231,09	937 325,81
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 926 063,66	988 737,85
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 140 294,75	1 926 063,66
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 165 597,81	1 206 209,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp I. Noty objaśniające do bilansu

Nota 1 ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ I UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH									
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				2 587 594,35		2 587 594,35		2 587 594,35
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	279 380,46	0,00	279 380,46	0,00	279 380,46
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
	- zakupy gotowych wnip				279 380,46		279 380,46		279 380,46
	- aport, darowizna						0,00		0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne						0,00		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	504 458,84	0,00	504 458,84	0,00	504 458,84
	- sprzedaż						0,00		0,00
	- likwidacja				337 616,93		337 616,93		337 616,93
	- aktualizacja wartości						0,00		0,00
	- inne				166 841,91		166 841,91		166 841,91
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 362 515,97	0,00	2 362 515,97	0,00	2 362 515,97
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				2 442 229,72		2 442 229,72	x	2 442 229,72
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	80 291,80	0,00	80 291,80	x	80 291,80
	- amortyzacja				80 291,80		80 291,80	x	80 291,80
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne						0,00	x	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	464 112,00	0,00	464 112,00	x	464 112,00
	- sprzedaż						0,00	x	0,00
	- likwidacja						0,00	x	0,00
	- aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
	- inne				464 112,00		464 112,00	x	464 112,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 058 409,52	0,00	2 058 409,52	x	2 058 409,52
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	304 106,45	0,00	304 106,45	0,00	304 106,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cetńska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 2 ZMIANA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ I UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	1 176 379,81	77 696 168,16	8 652 251,55	3 610 050,16	44 013 377,79	4 489 276,13		139 637 503,60
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	9 375 074,90	120 707,98	54 735,00	5 295 141,21	15 074 233,54	0,00	29 919 892,63
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie		9 375 074,90						9 375 074,90
	- zakup gotowych środków trwałych			120 707,98	54 735,00	5 295 141,21			5 470 584,19
	- aport, darowizna								0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne						15 074 233,54		15 074 233,54
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	37 788,06	0,00	1 481 904,70	15 534 999,77	0,00	17 054 692,53
	- sprzedaż								0,00
	- likwidacja			37 788,06		505 904,74			543 692,80
	- darowizna, aport								0,00
	- aktualizacja wartości								0,00
	- inne					975 999,96	15 534 999,77		16 510 999,73
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 176 379,81	87 071 243,06	8 735 171,47	3 664 785,16	47 826 614,30	4 028 509,90	0,00	152 502 703,70
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		26 152 866,13	6 900 458,95	2 486 275,45	35 714 905,53	x	x	71 254 506,06
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	1 971 807,81	596 863,35	386 128,32	4 443 033,50	x	x	7 397 832,98
	- amortyzacja		1 971 807,81	596 863,35	386 128,32	4 443 033,50	x	x	7 397 832,98
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne						x	x	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	35 721,42	0,00	1 278 571,22	x	x	1 314 292,64
	- sprzedaż						x	x	0,00
	- likwidacja			35 721,42		505 904,74	x	x	541 626,16
	- darowizna, aport						x	x	0,00
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00
	- inne					772 666,48	x	x	772 666,48
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	28 124 673,94	7 461 600,88	2 872 403,77	38 879 367,81	x	x	77 338 046,40
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 176 379,81	58 946 569,12	1 273 570,59	792 381,39	8 947 246,49	4 028 509,90	0,00	75 164 657,30

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 3	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
	Stan na początek okresu	1 300 566,13	4 489 276,13
	Zwiększenia		
a	poniesione nakłady inwestycyjne	6 686 132,81	15 074 233,54
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	6 686 132,81	15 074 233,54
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d			
3	Zmniejszenia	3 497 422,81	15 534 999,77
a	przekazanie na środki trwałe	3 497 422,81	15 534 999,77
b	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f			
	Stan na koniec okresu	4 489 276,13	4 028 509,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 4	ZAPASY WEDŁUG OKRESÓW ZALEGANIA	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na dostawy	Razem
	do 90 dni	1 687 562,92					1 687 562,92
	91-180 dni	179 347,14					179 347,14
	181-365 dni	228 832,42					228 832,42
	powyżej 365 dni	137 456,53					137 456,53
	Razem w wartości brutto	2 233 199,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 199,01
	odpisy aktualizujące						0,00
	Razem w wartości bilansowej	2 233 199,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2 233 199,01

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 5	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	17 757 859,81	20 466 646,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 258 369,34	17 468 395,14
	- do 12 miesięcy	16 258 369,34	17 468 395,14
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 972,00	0,00
c)	inne z tytułu	1 495 518,47	2 998 251,38
	zakupione należności		
	cesje wierzytelności		
	sprzedane wierzytelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNiP		
	pożyczki z ZFŚS	1 300 866,13	1 488 497,21
	wadła		
	kaucje		
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek		
	pozostałe	194 652,34	1 509 754,17
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	17 757 859,81	20 466 646,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 6	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	
	Stan na początek okresu	47 303,53
	wykorzystanie	7 462,44
	zapłata należności	622,50
	zwiększenie	28 954,86
	Stan na koniec okresu	68 173,45

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1.	Należności, z tego:	17 536 568,59	68 173,45	17 468 395,14
a)	od jednostek powiązanych			0,00
b)	od pozostałych jednostek	17 536 568,59	68 173,45	17 468 395,14
	Razem	17 536 568,59	68 173,45	17 468 395,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Mysta

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 8	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 926 063,66	2 140 294,75
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 926 063,66	2 140 294,75
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 926 063,66	2 140 294,75
	Rachunki bankowe	1 880 680,51	2 101 843,67
	Kasa	45 383,15	38 451,08
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	lokaty długoterminowe		
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	1 926 063,66	2 140 294,75

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cieliecka-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 9	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	102 168,34	106 312,75
	- ubezpieczenia majątkowe		
	- koszty zakupu usług opłacone z "góry"	15 202,76	14 116,39
	- prenumerata	16 400,82	16 400,82
	- koszty większych remontów środków trwałych		
	- ubezpieczenia środków transportu	70 564,76	59 229,86
	- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		
	pozostałe (subskrypcja licencji)		16 565,68
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	- prowizja od kredytów		
	- dyskonto odsetek od obligacji		
	- prowizja od obligacji		
	- koszty podwyższenia kapitału		
	- odsetki od leasingu finansowego		
	- prowizja od udzielonej gwarancji		
	- pozostałe (wg tytułów)		
	-		
	Razem	102 168,34	106 312,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 10	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	13 763 785,01
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		
-		
-		
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-	przekazanie nieodpłatne gruntu	
-		
-		
d)	Stan na koniec okresu	13 763 785,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Lukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 11 DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO		
Lp.	Kapitał podstawowy	Struktura własności
1	Powiat Łukowski	100%
	Razem	100%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mystaw

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 12	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	0,00
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- agio	
	- z zysku	
	- inne	
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	- pokrycie straty	0,00
	- dywidendy	
	- inne	
	Stan na koniec okresu	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 13	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-)	
3.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	0,00
4.	Proponowany podział zysku:	0,00
	- pokrycie straty	
	- wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
	- zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
	- podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
	- nagrody i premie	
	- zasilenie funduszy specjalnych	
	- inne	
5.	Zysk niepodzielony (3-4)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 14	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	Kwota
1.	Strata netto	(14 078 637,78)
2.	Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych (+/-))	-33 661 427,98
3.	Razem strata do pokrycia (1+/-2)	(47 740 065,76)
4.	Proponowane źródło pokrycia straty:	47 740 065,76
	- kapitał (fundusz) zapasowy	
	- kapitał (fundusz) rezerwowy	
	- obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	- dopłaty wspólników	
	- dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	- zyski przyszłych lat	47 740 065,76
	- inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 15 REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwy długoterminowe:	13 726 393,51	643 932,46	0,00	0,00	14 370 325,97
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	13 726 393,51	643 932,46			14 370 325,97
b)	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na spory sądowe					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	4 627 296,19	1 019 754,97	1 008 430,00	0,00	4 638 621,16
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	3 618 866,19	1 019 754,97			4 638 621,16
b)	na pozostałe koszty:	1 008 430,00	0,00	1 008 430,00	0,00	0,00
-	na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
-	na składki ZUS, zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
-	na naprawy gwarancyjne					0,00
-	na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
-	na inne	1 008 430,00				1 008 430,00
	Razem	18 353 689,70	1 663 687,43	1 008 430,00	0,00	19 008 947,13

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

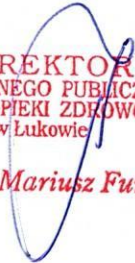
DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 16 ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt.dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	41 417 352,56	59 951 774,54	3 987 960,00	3 987 960,00	3 987 960,00	3 987 960,00	4 290 440,00	2 296 460,00	53 683 712,56	70 224 154,54
a)	kredyty i pożyczki	16 309 517,02	30 874 102,77	3 987 960,00	3 987 960,00	3 987 960,00	3 987 960,00	4 290 440,00	2 296 460,00	28 575 877,02	41 146 482,77
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
e)	inne	25 107 835,54	29 077 671,77							25 107 835,54	29 077 671,77
RAZEM (1+2)		41 417 352,56	59 951 774,54	3 987 960,00	3 987 960,00	3 987 960,00	3 987 960,00	4 290 440,00	2 296 460,00	53 683 712,56	70 224 154,54

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

 lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 17 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	BFF Polska S.A. -pożyczka długoterminowa umowa nr 211002890460224	12 266 360,00	1 993 980,00	3 987 960,00	3 987 960,00	2 296 460,00
2.	BFF Polska S.A.- pożyczka odnawialna umowa nr 211002890730925	24 980 122,77	24 980 122,77			
3.	BFF Polska S.A.- pożyczka odnawialna umowa nr 211002890271025	3 900 000,00	3 900 000,00			
4.	BFF Polska S.A.- pożyczka odnawialna umowa nr 211002890601125	0,00	0,00			
Razem		41 146 482,77	30 874 102,77	3 987 960,00	3 987 960,00	2 296 460,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 18 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	z tytułu dostaw i usług	9 255 737,75	9 255 737,75			
2	z tytułu podatku, ceł i innych tytułów publiczno-prawnych	1 945 015,00	1 945 015,00			
3	z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6 908 581,57	6 908 581,57			
4	z tytułu wynagrodzeń	6 749 907,46	6 749 907,46			
5	z tytułu ZFŚS	2 845 894,28	2 845 894,28			
6	inne	1 372 535,71	1 372 535,71			
Razem		29 077 671,77	29 077 671,77	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 19	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
1.	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	Inne:	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- z tytułu dywidend	0,00	0,00
	- inne zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
3.	wobec pozostałych jednostek	38 809 008,57	57 105 880,26
a)	kredyty i pożyczki	16 309 517,02	30 874 102,77
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
	- pochodnych instrumentów finansowych		
	- z tyt. leasingu		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 583 014,68	9 255 737,75
	- do 12 miesięcy	7 583 014,68	9 255 737,75
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 914 595,88	8 853 596,57
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 050 984,62	6 749 907,46
i)	inne, w tym:	950 896,37	1 372 535,71
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	3 117,21	3 770,35
	- z tytułu refundacji wynagrodzeń - lekarze rezydenci		
	- z tytułu działalności inwestycyjnej	2 480,00	298 619,40
	- wadła	67 490,10	81 654,82
	- depozyty	446 751,75	521 239,79
	- pozostałe	431 057,31	467 251,35
4.	fundusze specjalne (wg tytułów)	2 608 343,99	2 845 894,28
	- ZFŚS	2 608 343,99	2 845 894,28
	- ZFRON		
	- Fundusz Pożyczkowy		
	Razem	41 417 352,56	59 951 774,54

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Weksel-Umowa kredytu inwestycyjnego nr 05 1020 4476 0000 8296 0160 2309 z dnia 31.03.2021r.		477 378,17					477 378,17
2.	Weksel - Umowa pożyczki długoterminowej nr 211002890460224	12 266 360,00	14 260 340,00				12 266 360,00	14 260 340,00
3.	Weksel - Umowa pożyczki odnawialnej nr 211002890121024		13 838 158,85					13 838 158,85
4.	Weksel - Umowa pożyczki odnawialnej nr 211002890730925	24 980 122,77					24 980 122,77	
5.	Weksel - Umowa pożyczki odnawialnej nr 211002890271025	3 900 000,00					3 900 000,00	
6.	Weksel - Umowa pożyczki odnawialnej nr 211002890601125							
7.	Hipoteka							
8.	Zastaw							
9.	Inne							
	Razem	41 146 482,77	28 575 877,02	0,00	0,00	0,00	41 146 482,77	28 575 877,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cetńska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 21	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV.)	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
	- ujemna wartość firmy		
	- długoterminowe (wg tytułów)	33 042 322,91	41 252 147,01
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe	476 760,83	169 389,30
	- otrzymane dotacje i dofinansowania na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	32 522 269,03	41 082 757,71
	- darowizny pieniężne na zakup środków trwałych	43 293,05	
	- krótkoterminowe (wg tytułów)	4 821 106,98	3 906 248,85
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe	500 393,98	205 704,81
	- otrzymane dotacje i dofinansowania na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	4 188 560,08	3 657 250,99
	- darowizny pieniężne na zakup środków trwałych	132 152,92	43 293,05
	-		
	-		
	-		
	Razem	37 863 429,89	45 158 395,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 22 SKŁADNIKI AKTYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki			A.IV.3 lit.a)	
				B.III.1 lit.a)	
2.	Rozliczenia międzyokresowe			A.V.2	
				B.IV.	
	Razem		0,00		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mystała

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 23 SKŁADNIKI PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU - POWIĄZANIA					
Lp.	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętych kredytów		41 146 482,77	B.II.3 lit.a)	10 272 380,00
				B.III.3 lit.a)	30 874 102,77
	Razem		41 146 482,77		41 146 482,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. *Mariusz Furlepa*

Nota 24 ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.-Prawo bankowe	0,00
2.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp II. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

Nota 25 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO PRODUKTÓW I TOWARÓW							
Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
				poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-							
2.	Usługi, w tym główne grupy:	180 025 397,95	199 105 253,62	0,00	0,00	0,00	0,00
-	świadczenia szpitalne	118 647 013,79	132 933 386,30				
-	porady specjalistyczne	17 752 708,06	20 303 821,48				
-	podstawowa opieka zdrowotna	19 662 068,20	21 621 664,75				
-	rehabilitacja lecznicza	3 942 264,80	3 957 128,38				
-	pomoc doraźna	12 103 365,01	12 206 887,94				
-	diagnostyka	6 923 231,86	7 140 787,88				
-	programy zdrowotne	89 472,15	80 309,92				
-	pozostałe usługi	905 274,08	861 266,97				
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	hurt						
-	detal						
	Razem	180 025 397,95	199 105 253,62	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 26	ZMIANA STANU PRODUKTÓW	koniec okresu bieżącego
1.	Zmiana stanu produktów (aktywa B.I.2 i 3, BIV i pasywa RMb)	-1 659 543,02
2.	Zmiana stanu produktów (RZiS-p poz. All.)	-1 659 543,02
3.	Różnica	
	Wyjaśnienie różnic	
-		
-		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Cetńska-Mysta

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 27	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
a)	amortyzacja	8 198 659,16	7 854 565,21
b)	zużycie materiałów i energii	17 585 553,62	19 098 737,45
c)	usługi obce	46 484 699,24	53 612 806,65
d)	podatki i opłaty	465 585,62	568 696,06
e)	wynagrodzenia	100 503 477,96	111 592 123,28
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 871 721,60	22 865 125,34
	- emerytalne	9 429 012,63	10 375 783,95
g)	pozostałe koszty rodzajowe	445 655,71	427 430,93
	- koszty podróży służbowych	54 002,87	56 932,31
	- ubezpieczenie OC zakładu	198 917,93	198 917,93
	- reklama i reprezentacja	6 052,85	5 919,36
	- koszty ubezpieczeń majątkowych	186 682,06	165 661,33
	- inne koszty - odprawy pośmiertne	0,00	
	Razem	194 555 352,91	216 019 484,92
h)	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Mysla

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 28	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	58 500,00	0,00
-	stanowi nadwyżkę przychodów z rozchodu środków trwałych nad wartością netto rozchodu środków trwałych	58 500,00	0,00
II.	Dotacje	5 254 933,47	5 562 040,57
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	2 862 722,71	3 273 811,64
-	dary otrzymane do magazynu	86 048,46	36 816,89
-	należności od NFZ - zakończenie postępowania sądowego		
-	przychody z tytułu praktyk studenckich i zawodowych	212 462,57	103 478,30
-	dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego		
-	kary za nieterminowe wykonanie umowy	14 217,32	11 525,82
-	refundacja za staże lekarskie	314 235,50	509 278,39
-	refundacja wynagrodzeń za lekarzy rezydentów	1 275 963,43	1 736 099,70
-	refundacja wynagrodzeń Powiatowej Komisji Lekarskiej	34 771,31	45 579,30
-	refundacja wynagrodzeń i składek z PFRON	656 110,00	581 820,00
-	refundacja wynagrodzeń i składek z FP		
-	wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	27 247,00	29 184,00
-	pozostałe przychody operacyjne	241 598,08	220 029,24
	środki ochrony osobistej - darowizny		
	rozliczenie przychodów z NFZ przekazanych w 2020 roku w formie zaliczki	69,04	
	Razem	8 176 156,18	8 835 852,21

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Cetńska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 29	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 747,05	28 954,86
III.	Inne koszty operacyjne	208 349,60	816 961,02
	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	3 568,28	2 001,98
	- odpisanie środków trwałych w budowie		
	- pozostałe koszty operacyjne	116 583,07	156 928,94
	- odpisanie należności i roszczeń	88 198,25	36 780,20
	- nieumorzona wartość zlikwidowanych oraz przekazanych środków trwałych, nieumorzona wartość WNiP		245 746,96
	kary umowne NFZ		375 502,94
	Razem	240 096,65	845 915,88

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 30	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	13 378,40	18 915,16
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	0,00	0,00
-			
-			
	Razem	13 378,40	18 915,16

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 31	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu poprzedniego	koniec okresu bieżącego
I.	Odsetki	2 552 557,37	3 513 714,95
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	0,00	0,00
-			
-			
-			
	Razem	2 552 557,37	3 513 714,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 32 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	17 999,22	15 730,10	-2 269,12	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 880 680,51	2 101 843,67	221 163,16	1 165 597,81
3.	Kasy fiskalne	27 383,93	22 720,98	-4 662,95	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
	- lokaty				
	- odsetki od lokat na 31.12.				
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 926 063,66	2 140 294,75	214 231,09	1 165 597,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 33 INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			
Lp.	Rodzaj korekty	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Darowizna środka trwałego z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów, odniesiona na wynik finansowy	-43 115,60	-2 499,99
2.	Nieumorzona wartość zlikwidowanego/przekazanego środka trwałego	75 200,34	245 746,96
3.	Środki trwałe w magazynie	1 649,00	44 044,06
4.	Zakupy w ramach inwestycji księgowane w koszty		48 595,95
5.	Środki trwałe przyjęte z magazynu, zakupione w ubiegłym roku	-2 220,00	-1 649,00
6.	Zaniechane inwestycje		
7.	Dotacja księgowana w pozostałe przychody operacyjne		-6 000,00
8.	Pozostałe		
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31 513,74	328 237,98

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-7 073 722,57
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-14 825 581,11
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	22 113 534,77
Przepływy pieniężne netto	<u>214 231,09</u>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Nota 34 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.			
Lp.	Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
1.	sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
2.	sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
3.	konsygnacyjna		
4.	typu <i>take or pay</i>		
5.	sekurytyzacji		
6.	outsourcingu		
7.	-		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 35 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.						
Lp.	Rodzaj powiązania	Strona transakcji	Wartość wg charakteru transakcji			
		osoby fizyczne / prawne	Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
1.	członek organu zarządzającego lub jej jednostki dominującej					
2.	członek organu nadzorującego					
3.	członkowie rodziny					
4.	partner życiowy					
5.	dzieci partnera życiowego					
6.	spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
7.	spółka stowarzyszona					
8.	wspólne przedsięwzięcie					
9.						
Ogółem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Myslaw

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 36 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym
	Pracownicy ogółem	866,222	869,698
	w tym:		
1.	Lekarze	44,800	46,663
	w tym:		
	Lekarze med. z I stop. specjalizacji	4,000	2,000
	Lekarze med. z II stop. specjalizacji	40,000	30,000
2.	Farmaceuci	1,583	2,000
3.	Mgr analityk	5,000	5,000
4.	Pielęgniarki	346,741	355,084
5.	Położne	35,771	35,475
6.	Technicy farmacji	7,000	7,000
7.	Technicy RTG	7,682	7,000
8.	Pozostały personel medyczny	151,829	147,671
9.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	61,092	63,888
10.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	146,901	137,142
11.	Pozostały personel wyższy	53,906	58,775
12.	Zarząd	3,917	4,000
	Razem	866,222	869,698

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Au
 Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie
 Lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 37	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.		
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku		
	wynagrodzenia obciążające		
	Należne	Wypłacone	
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	30 750,00		
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			
- półroczny przegląd sprawozdania			
- inne			
Razem	30 750,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Anna Celinska-Mystaw

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

**Ustęp V. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym
oraz zmiany polityki rachunkowości**

Nota 38 Przychody i koszty z tytułów błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny (art.54 ust.2 i 3)		
Lp.	Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1.	Korekta przychodów	0,00
-		
-		
2.	Korekta kosztów	0,00
-		
-		
3.	Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 39

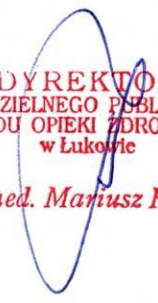
Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Nie dzień opracowania niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały rozliczone przez Narodowy Fundusz Zdrowia nadwykonania za rok 2025.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie


lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 40**Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

Jednostka aktualizowała zasady (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

Lp.	Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na RZiS
1.			
2.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celińska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa

Nota 41

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku bieżącego

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy	
			Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Celinska-Mysław

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie
lek. med. Mariusz Furlepa

Ustęp VI. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łukowie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Niemniej jednak zauważalne są pewne zagrożenia dla finansów Jednostki.

Z uwagi na ponoszone od 2022 roku straty, SPZOZ w Łukowie wdraża działania naprawcze. Dyrekcja podejmuje szereg działań o charakterze restrukturyzacyjnym. Celem Szpitala jest równoważenie kosztów przychodami, jest to jednak coraz trudniejsze ze względu na wzrost cen usług i materiałów, jak również ze względu na wzrost wynagrodzeń personelu. Trudno jest przewidzieć i oszacować z wyprzedzeniem sytuację związaną z podwyżkami wynagrodzeń wszystkich grup pracowników. Ustanawiane podwyżki płac dla grup medycznych nie są finansowane w całości. Konstrukcja finansowania podwyżek oparta na wycenie punktowej za udzielane świadczenia medyczne jest uzależniona od poziomu wykonania kontraktu, a koszty wynagrodzeń są kosztami stałymi, co stwarza duże niebezpieczeństwo wypracowywania niewystarczającej ilości środków finansowych potrzebnych na pokrycie zobowiązań. Ustawowy wzrost płac w służbie zdrowia, wzrost płacy minimalnej wywierają presję na podnoszenie płac powyżej tej granicy, ponieważ zmniejsza się różnica do wynagrodzeń pracowników o wyższych kwalifikacjach i większym stażu pracy. Dużym utrudnieniem w funkcjonowaniu Szpitala jest niedobór kadry medycznej. W związku z wysoką inflacją z roku na rok wszystkie koszty bieżące utrzymania Szpitala, takie jak media, usługi, materiały, leki oraz wynagrodzenia i pochodne z nimi związane -systematycznie wzrastają. Szpital dysponuje coraz większą bazą sprzętową, która wymaga regularnego serwisowania i kosztów z tym związanych. Ze wzrostem ponoszonych kosztów nie jest skorelowany wzrost przychodów - wycena np. świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień przez Narodowy Fundusz Zdrowia od wielu lat pozostaje na tym samym, niedoszacowanym poziomie. W podobnej sytuacji są też inne obszary jak np. ginekologia. Czynniki te w ogromny sposób przyczyniają się do generowania strat przez Szpital.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łukowie na bieżąco analizuje swoją sytuację finansową i przykłada wiele starań, aby równoważyć swoje koszty przychodami. Jednakże, nie bez znaczenia pozostaje obowiązek wynikający z ustawy o rachunkowości w zakresie tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych. Naliczone z tego tytułu rezerwy istotnie wpływają na wynik finansowy Szpitala.

Pomimo podejmowanych przez Szpital działań, zmierzających do optymalizacji kosztów, niepokojącym jest fakt braku rozwiązań systemowych w zakresie poprawy sytuacji ekonomicznej szpitali powiatowych.

Ponadto należy zwrócić uwagę, że na dzień przygotowania sprawozdania finansowego, nie zostały rozliczone wszystkie nadwykonania świadczeń zdrowotnych ponad limity zawartych umów z NFZ. Pozostały jeszcze 3 złożone wnioski do Płatnika. W stosunku do 2 wniosków na łączną kwotę 1 289 203,60 zł (zakres świadczeń- Rehabilitacja lecznicza oraz Opieka psychiatryczna i leczeni uzależnień) NFZ przesłał do Szpitala komunikat, „że ze względu na brak wolnych środków finansowych w planie finansowym Oddziału na 2026 rok, obecnie wniosek nie może zostać rozpatrzony pozytywnie”. W stosunku do 3 wniosku na kwotę 2 832 710,02 zł (zakres świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń) Szpital nie otrzymał żadnej informacji.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją inne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ w Łukowie działalności przez kolejne 12 miesięcy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Cetńska-Mystaw

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

Irk. med. Mariusz Furlepa

Ustęp VII. Inne informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Łuków, 12 maja 2026 roku.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Celinska-Mystaw

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Łukowie

lek. med. Mariusz Furlepa