Zał. nr 3

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ

· NIP: 8111521798 · KRS: 0000061462
Okres sprawozdawczy: **2025-01-01 – 2025-12-31**
Sporządzono: 2026-06-16

Okres sprawozdawczy
2025-01-01 – 2025-12-31
Sporządzono: 2026-06-16

Przegląd – Kluczowe wskaźniki

Wyszczególnienie	Okres 2025-01-01 – 2025-12-31	Okres poprzedni
Suma bilansowa	28 226 106,47	33 044 338,95
Przychody ze sprzedaży	89 891 579,15	83 857 057,98
Wynik netto	-5 821 743,76	-1 334 114,76
Kapitały własne	-537 554,17	5 284 189,59
Zobowiązania razem	28 763 660,64	27 760 149,36
Środki pieniężne	2 259 149,92	5 764 891,99

Koszty operacyjne wg rodzaju

Wyszczególnienie	Okres 2025-01-01 – 2025-12-31	Okres poprzedni
Wynagrodzenia	47 964 594,32	41 925 662,28
Zużycie mat. i energii	10 205 831,20	9 587 115,94
Usługi obce	26 303 463,56	23 765 180,45
Ubezpieczenia społeczne	9 816 897,47	8 441 299,53
Amortyzacja	2 589 038,36	3 892 741,47
Podatki i opłaty	521 837,34	464 377,93

Struktura aktywów

Wyszczególnienie	Okres 2025-01-01 – 2025-12-31	Okres poprzedni
Aktywa trwałe	15 877 226,29	17 145 936,02
Aktywa obrotowe	12 348 880,18	15 898 402,93

Przepływy pieniężne (netto)

Wyszczególnienie	Okres 2025-01-01 – 2025-12-31	Okres poprzedni
Operacyjne	-2 168 865,44	913 898,83
Inwestycyjne	-1 320 328,63	-674 613,98
Finansowe	-16 548,00	-16 548,00

Wprowadzenie – Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
Siedziba	LIPSKO, LIPSKI, MAZOWIECKIE
Adres	
NIP	8111521798
KRS	0000061462

Kody PKD	
Okres sprawozdawczy	2025-01-01 – 2025-12-31
Data sporządzenia	2026-06-16
Wariant sprawozdania	2
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
Połączenie / podział	NIE

Kontynuacja działalności (P_5)

P_5A – założenie kontynuacji	NIE
P_5B – brak pewności	NIE
Opis zagrożenia	

Zasady rachunkowości i wyceny (P_7)

Wariant wynikowy (P_7B)	Wynik finansowy składa się z: - wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, - wyniku operacji finansowych.
Podstawa prawna (P_7C)	Aktywa i pasywa wycenia się w oparciu o faktyczne wydatki poniesione na zakup materiałów i usług. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są systematycznie metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1992 r. nr 21, poz. 86 ze zm.),o wartości do 10 000 zł amortyzowane są w 100 % w momencie wydania do użytkowania. Zapasy magazynowe wycenia się w wysokości kosztów zakupu brutto.

P_7A	1. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Lipsku , 27-300 Lipsko, ul. J. Śniadeckiego 2 jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000061462. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest: - sprawowanie opieki stacjonarnej pacjentów - udzielanie ambulatoryjnych porad specjalistycznych i podstawowej opieki zdrowotnej - udzielanie pomocy doraźnej przez zespoły ratownictwa medycznego. 2. Jednostka działa od dnia 30.09.1997 r. na czas nieokreślony. 3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku. 4. W skład jednostki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne samobilansujące się. 5. Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności. 6. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką organizacyjną. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01. – 31.12.2024 r. zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 1994 r. nr 121, poz. 591 ze zm.). Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wariancie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Bilans – Aktywa

Wyszczególnienie	Na dzień 2025-12-31	Na dzień poprzedni
AKTYWA RAZEM	28 226 106,47	33 044 338,95
A. Aktywa trwałe	15 877 226,29	17 145 936,02
I. Wartości niematerialne i prawne	8 327,80	58 294,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 868 898,49	17 087 641,18
1. Środki trwałe	15 537 036,08	16 986 792,18
a) grunty	289 280,00	289 280,00
b) budynki i lokale	12 286 545,05	12 837 903,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	59 134,60	109 271,10
d) środki transportu	814 497,41	1 046 215,55
e) inne środki trwałe	2 087 579,02	2 704 122,33
2. Środki trwałe w budowie	331 862,41	100 849,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia między.	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 348 880,18	15 898 402,93
I. Zapasy	519 509,02	558 028,84
II. Należności krótkoterminowe	9 570 221,24	9 575 482,10
3. Od pozostałych jednostek	9 570 221,24	9 575 482,10
a) z tyt. dostaw i usług	9 103 182,82	9 041 448,71
b) z tyt. podatków, dotacji	61 040,25	56 147,50
c) inne	405 998,17	477 885,89

III. Inwestycje krótkoterminowe	2 259 149,92	5 764 891,99
c) środki pieniężne i inne	2 259 149,92	5 764 891,99
1) środki w kasie i na rachunkach	2 259 149,92	5 764 891,99
2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia między.	0,00	0,00

Bilans – Pasywa

Wyszczególnienie	Na dzień 2025-12-31	Na dzień poprzedni
PASYWA RAZEM	**28 226 106,47**	**33 044 338,95**
A. Kapitał (fundusz) własny	-537 554,17	5 284 189,59
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-5 821 743,76	-1 334 114,76
B. Zobowiązania i rezerwy	28 763 660,64	27 760 149,36
I. Rezerwy na zobowiązania	5 201 265,00	4 790 059,14
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	5 201 265,00	4 790 059,14
1) długoterminowe	2 963 650,22	2 951 008,77
2) krótkoterminowe	2 237 614,78	1 839 050,37
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1) długoterminowe	0,00	0,00
2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	136 501,00	153 049,00
3. Wobec pozostałych jednostek	136 501,00	153 049,00
a) kredyty i pożyczki	136 501,00	153 049,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 837 750,90	11 136 620,62
3. Wobec pozostałych jednostek	11 161 163,66	9 598 179,44
a) kredyty i pożyczki	16 548,00	16 548,00
d) zaliczki otrzymane	3 667 839,04	3 206 215,13
f) z tyt. podatków, ubezpieczeń	0,00	0,00
g) z tytułu wynagrodzeń	3 841 193,85	3 229 231,37
h) inne	3 028 245,19	2 576 184,23
i) fundusze specjalne	607 337,58	570 000,71
4. Fundusze specjalne	1 676 587,24	1 538 441,18
IV. Rozliczenia między. przychodów	10 588 143,74	11 680 420,60
2. Krótkoterminowe	10 588 143,74	11 680 420,60
1) z tytułu dotacji	9 043 971,41	9 147 046,98
2) inne	1 544 172,33	2 533 373,62

Rachunek Zysków i Strat – wariant porównawczy

Wyszczególnienie	2025-01-01 – 2025-12-31	Okres poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży	89 891 579,15	83 857 057,98
I. Przychody ze sprzedaży produktów	89 891 579,15	83 857 057,98
II. Zmiana stanu produktów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	97 706 500,60	88 364 856,70
I. Amortyzacja	2 589 038,36	3 892 741,47
II. Zużycie mat. i energii	10 205 831,20	9 587 115,94
III. Usługi obce	26 303 463,56	23 765 180,45
IV. Podatki i opłaty	521 837,34	464 377,93

V. Wynagrodzenia	47 964 594,32	41 925 662,28
VI. Ubezpieczenia społeczne	9 816 897,47	8 441 299,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	304 838,35	288 479,10
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-7 814 921,45	-4 507 798,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 423 941,05	3 963 160,73
II. Dotacje	430 430,11	430 680,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 993 510,94	3 532 480,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	421 207,37	711 770,53
F. Zysk (strata) z dział. operacyjnej	-5 812 187,77	-1 256 408,52
G. Przychody finansowe	0,00	383,56
H. Koszty finansowe	9 555,99	78 089,80
I. Zysk (strata) brutto	-5 821 743,76	-1 334 114,76
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	**-5 821 743,76**	**-1 334 114,76**

Koszty wg rodzaju – porównanie

Wyszczególnienie	Okres 2025-01-01 – 2025-12-31	Okres poprzedni
Wynagrodzenia	47 964 594,32	41 925 662,28
Zużycie mat. i energii	10 205 831,20	9 587 115,94
Usługi obce	26 303 463,56	23 765 180,45
Ubezpieczenia społeczne	9 816 897,47	8 441 299,53
Amortyzacja	2 589 038,36	3 892 741,47
Podatki i opłaty	521 837,34	464 377,93

Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	2025-01-01 – 2025-12-31	Okres poprzedni
A. Działalność OPERACYJNA	–	–
I. Zysk (strata) netto	-5 821 743,76	-1 334 114,76
II. Korekty razem	3 652 878,32	2 248 013,59
1. Amortyzacja	2 589 038,36	3 892 741,47
3. Odsetki i dywidendy	8 852,90	10 532,96
5. Zmiana stanu rezerw	411 205,86	215 415,07
6. Zmiana stanu zapasów	38 519,82	204 382,92
7. Zmiana stanu należności	5 260,86	-1 149 494,32
8. Zmiana stanu zobowiązań	1 701 130,28	1 436 537,05
9. Zmiana stanu rozl. między.	-1 092 276,86	-2 361 028,60
10. Inne korekty	-8 852,90	-1 072,96
III. Przepływy netto – operacyjne	-2 168 865,44	913 898,83
B. Działalność INWESTYCYJNA	–	–
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	1 320 328,63	674 613,98
III. Przepływy netto – inwestycyjne	-1 320 328,63	-674 613,98
C. Działalność FINANSOWA	–	–
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	16 548,00	16 548,00
III. Przepływy netto – finansowe	-16 548,00	-16 548,00
D. Zmiana stanu środków pien. razem	-3 505 742,07	222 736,85
F. Środki pien. na początek okresu	5 764 891,99	5 542 155,14

G. Środki pien. na koniec okresu	2 259 149,92	5 764 891,99
1. O ograniczonej dyspozycji	379 506,74	933 109,54

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 284 189,59	6 618 304,35
IA. Kapitał własny po korektach	5 284 189,59	6 618 304,35
IA.5. Zysk (strata) z lat ubieg. – początek	0,00	0,00
IA.5.5. Zmiany w zysku/stracie z lat ubieg.	0,00	0,00
IA.5.5.B. Inne (podział zysku roku poprzedniego)	0,00	0,00
IA.5.6. Zysk (strata) z lat ubieg. – koniec	0,00	0,00
IA.6. Wynik netto roku bieżącego	-5 821 743,76	-1 334 114,76
IA.6.A. Zysk netto	0,00	0,00
IA.6.B. Strata netto	5 821 743,76	1 334 114,76
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**-537 554,17**	**5 284 189,59**
III. Kapitał po podziale zysku / pokryciu straty	-537 554,17	5 186 715,00

Informacja dodatkowa – podatek dochodowy

Poz.	Opis	2025-12-31 (zł)	Okres poprzedni (zł)

Kluczowe wartości