

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i siedziba, adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce,

Ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce (SPZOZ w Warce) posiadający formę prawną: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej jest wpisany do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy Lublin Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000059359. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce rozpoczął działalność od dnia 1 stycznia 1999 r., posiada numer NIP 797 15 96 128, REGON 670229643.

Podstawowym przedmiotem działalności SPZOZ w Warce jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w zakresie działań służących ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania. Do zakresu działania podmiotu należy w szczególności wykonywanie działalności leczniczej, w tym poprzez: wykonywanie badań i udzielanie porad lekarskich, leczenie, prowadzenie dokumentacji medycznej, rehabilitację leczniczą, opiekę nad kobietą ciężarną i jej płodem oraz noworodkiem, opiekę nad zdrowym dzieckiem, wykonywanie badań diagnostycznych, pielęgnację chorych, orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia, prowadzenie działań i programów profilaktycznych, specjalistyczną opieką zdrowotną, transport sanitarny, nocną oraz świąteczną opieką zdrowotną, prowadzenie medycznej działalności usługowej.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe, w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Poniżej omówiono przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej przyjął następujące zasady wyceny aktywów i pasywów bilansu:

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, wartości przeszacowane pomniejszone o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności; amortyzacja metodą liniową. Składniki majątkowe o wartości początkowej do 10.000,00 zł a powyżej 3500,00 zł zaliczane odpowiednio do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych niskowartościowych, amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
2. Zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy stan zapasów ustalany drogą spisu z natury, dokonywana jest wycena.
3. Należności i zobowiązania krajowe w kwotach wymaganej zapłaty.
4. Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.
5. Środki pieniężne w złotych, kapitały, pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
6. Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w danym roku obrotowym, ale zafakturowanych w kolejnym roku obrotowym.

SPZOZ w Warce nie zastosował rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które mogą stać się zobowiązaniami w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Wynik finansowy brutto stanowi rezultat przeciwstawienia kosztów przychodom, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Komórki organizacyjne będące w strukturze organizacyjnej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Warce:
 - Poradnia lekarza POZ
 - Poradnia pielęgniarki POZ
 - Poradnia Położnej POZ
 - Gabinety medycyny szkolnej
 - Poradnia promocji zdrowia
 - Poradnia diabetologiczna
 - Poradnia ginekologiczno-położnicza
 - Poradnia urologiczna
 - Punkt szczepień
 - Poradnia dietetyczna
 - Gabinet diagnostyczno-zabiegowy
 - Gabinet diagnostyczno-zabiegowy poradni ginekologiczno-położniczej
 - Gabinet diagnostyczno-zabiegowy poradni urologicznej
 - Pracownia fizjoterapii ambulatoryjnej
 - Pracownia diagnostyki laboratoryjnej
 - Punkt pobrań materiałów do badania
 - Pracownia rentgenodiagnostyki
 - Pracownia USG
 - Transport sanitarny
 - Pielęgniarska opieka długoterminowa domowa
 - Nocna i świąteczna opieka zdrowotna
 - Poradnia kardiologiczna
 - Poradnia neurologiczna
 - Poradnia ortopedyczna
 - Poradnia medycyny pracy
 - Szkoła rodzenia „BOBAS”

2. Szczegółowy wykaz zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, obejmujący stan tych aktywów na początek roku obrotowego, a także zmiany z tytułu: aktualizacji wartości, nabyc, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan końcowy. Dla środków trwałych podlegających amortyzacji, podobne zestawienie dotyczące stanów oraz tytułów zmian w dotychczasowej amortyzacji lub umorzeniu zostało przedstawione w tabeli 1a.

Tabela 1a

| Brutto | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | | Bilans zamknięcia |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|------------|--------------------|-------------------|
| | Bilans otwarcia | nabycie | Razem zwiększenia | sprzedaż | przemieszczenia. | likwidacja | Razem zmniejszenia | |
| 1. Środki trwałe | 5 947 371,69 | 2 156 446,61 | 2 156 446,61 | | 2 460,00 | | 2 460,00 | 8 101 358,30 |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu) | 40 800,00 | | 0,00 | | | | | 40 800,00 |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 4 167 066,72 | 1 890 358,45 | 1 890 358,45 | | 2 460,00 | | 2 460,00 | 6 054 965,17 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 397 025,65 | 235 308,16 | 235 308,16 | | | | | 632 333,81 |
| d) środki transportu | 154 980,00 | | 0,00 | | | | | 154 980,00 |
| e) inne środki trwałe | 1 187 499,32 | 30 780,00 | 30 780,00 | | | | | 1 218 279,32 |

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

| | | | | | | | | |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 2. Środki trwałe w budowie | 147 152,60 | | 0,00 | | 89 711,60 | | 89 711,60 | 57 441,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| SUMA | 6 094 524,29 | 2 156 446,61 | 2 156 446,61 | 0,00 | 92 171,60 | 0,00 | 92 171,60 | 8 158 799,30 |

| Umorzenie | Bilans | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | | Bilans zamknięcia | |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | otwarcia | amortyzacja | Razem zwiększenia | sprzedaż | nieodł. przek. | likwidacja | | Razem zmniejszenia |
| 1. Środki trwałe | 2 497 347,07 | 182 789,01 | 182 789,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 680 136,08 |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu) | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 926 688,51 | 103 441,77 | 103 441,77 | | | | 0,00 | 1 030 130,28 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 254 183,50 | 63 502,19 | 63 502,19 | | | | 0,00 | 317 685,69 |
| d) środki transportu | 154 980,00 | | | | | | 0,00 | 154 980,00 |
| e) inne środki trwałe | 1 161 495,06 | 15 845,05 | 15 845,05 | | | | 0,00 | 1 177 340,11 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 2 497 347,07 | 182 789,01 | 182 789,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 680 136,08 |

| Wartość netto | Bilans otwarcia | Bilans zamknięcia |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Środki trwałe | 3 450 024,62 | 5 421 222,22 |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu) | 40 800,00 | 40 800,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 240 378,21 | 5 024 834,89 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 142 842,15 | 314 648,12 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 26 004,26 | 40 939,21 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 147 152,60 | 57 441,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 3 597 177,22 | 5 478 663,22 |

3. Szczegółowy wykaz zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych, obejmujący stan tych aktywów na początek roku obrotowego, a także zmiany z tytułu: aktualizacji wartości, nabyć, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan końcowy. Dla aktywów podlegających amortyzacji, podobne zestawienie dotyczące stanów oraz tytułów zmian w dotychczasowej amortyzacji lub umorzeniu zostało przedstawione w tabeli 1b.

Tabela 1b

| Brutto | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | |
|-----------------------------------------|-----------------|---------|-------------------|--------------|------------|--------------------|-------------------|
| | Bilans otwarcia | nabycie | Razem zwiększenia | sprzedaż | likwidacja | Razem zmniejszenia | Bilans zamknięcia |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 267 100,75 | 62 561,96 | 62 561,96 | | | 0,00 | 0,00 | 329 662,71 |
| 4. WNiP zaliczki | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 267 100,75 | 62 561,96 | 62 561,96 | | | 0,00 | 0,00 | 329 662,71 |
| | | | | | | | | |
| Umorzenie | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | |
| | Bilans otwarcia | amortyzacja | Razem zwiększenia | sprzedaż | likwidacja | Razem zmniejszenia | Bilans zamknięcia | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 267 100,75 | 62 561,96 | 62 561,96 | | | 0,00 | 0,00 | 329 662,71 |
| 4. WNiP zaliczki | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 267 100,75 | 62 561,96 | 62 561,96 | | | 0,00 | 0,00 | 329 662,71 |

| Wartość netto | Bilans otwarcia | Bilans zamknięcia |
|------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 0,00 | 0,00 |

4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste, obejmująca działkę nr 1218/1 o powierzchni 0,1902 ha, której wartość bilansowa wynosi 40.800,00 zł – użytkowanie wieczyste.
5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzonych środków trwałych, które są wykorzystywane przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy oraz innych umów cywilnoprawnych, w tym umów leasingu, w celu realizacji jej działalności operacyjnej:
 - a) SPZOZ wykorzystuje na podstawie umowy użyczenia, zawartej w 2021 roku na okres 20 lat, nieruchomość gruntową o powierzchni 0,1488 ha, stanowiącą część działki nr 2552/3, położoną w Warce.
 - b) SPZOZ wykorzystuje sprzęt na podstawie zawartych umów użyczenia:
 - Moduł telekonsultacji badań NET Consult – wartość określona w umowie: 12.000,00 zł brutto,
 - System Cardio-Point Holter – wartość określona w umowie: 21.900,00 zł brutto,
 - Rejestratory do 24-godzinnego monitorowania EKG – 3 sztuki, w tym:
 - wartość określona w umowie: 7.060,00 zł brutto – 2 sztuki,
 - wartość określana w umowie: 9.860,00 zł brutto – 1 sztuka,
 - Rejestratory do 24-godzinnego monitorowania ciśnienia – 2 sztuki, w tym;
 - wartość określona w umowie: 9.200,00 zł brutto – 1 sztuka,
 - wartość określona w umowie: 7.860,00 zł brutto – 1 sztuka,
 - Analizator hematologiczny XN-550 – wartość określona w umowie: 74.800,00 zł brutto,
 - Analizator biochemiczny BA-200 – wartość określona w umowie: 103.680,00 zł brutto.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

6. Kwota zapasów, wykazana w pozycji B.I.1. aktywów bilansu, obejmuje następujące stany magazynowe:

Tabela 2

| L.p. | Nazwa | Wartość |
|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1 | Zapasy | 121 063,05 |
| | w tym: | |
| · | Zapasy środków czystości i materiałów biurowych | 27 826,46 |
| · | Zapasy leków i materiałów medycznych | 48 968,87 |
| · | Zapasy druki medyczne | 3 048,38 |
| · | Zapasy szczepionek | 13 345,32 |
| · | Zapasy odczynników chemicznych i materiałów laboratoryjnych | 27 874,02 |

7. Kwota należności krótkoterminowych, wykazana w pozycji B.II.3 aktywów bilansu, obejmuje następujące wartości:

Tabela 3

| L.p. | Nazwa | Wartość |
|----------|------------------------------------------------------|---------------------|
| 1 | Należności krótkoterminowe | 1 406 456,02 |
| | w tym: | |
| · | NFZ | 1 358 401,35 |
| · | Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zdrowa Rodzina | 3 880,00 |
| · | Powiatowe Centrum Medyczne Grójec | 18 600,00 |
| · | Terminale – osoby fizyczne | 987,55 |
| · | Ministerstwo Zdrowia | 13 859,82 |
| · | Elektra Sp. z o.o. | 6 520,95 |
| · | Mazowiecki Urząd Wojewódzki | 1 599,55 |
| - | Seta Grzegorz | 11,80 |
| - | Audofon Matyja S.K. | -200,00 |
| - | Inne | 2 795,00 |

8. Krótkoterminowe aktywa finansowe, wykazane w pozycji B.III.1. aktywów bilansu, obejmują następujące wartości:

Tabela 4

| L.p. | Nazwa | Wartość |
|----------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki na rachunkach i w kasie): | 7 658 902,82 |
| | w tym: | |
| · | Środki finansowe w banku Credit Agricole (środki bieżące) | 222,70 |
| · | Środki finansowe w banku Credit Agricole (lokaty terminowe) | 6 374 000,00 |
| · | Środki finansowe w banku Jasieniec (środki bieżące) | 6 216,57 |
| · | Środki finansowe w banku PKO BP (środki bieżące) | 1 212 436,29 |
| · | Środki finansowe w kasie (środki bieżące) | 615,00 |
| · | Środki finansowe na rachunku ZFŚS | 65 413,26 |

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, wykazane w pozycji B.IV. aktywów bilansu, obejmują następujące wartości:

Tabela 5

| L.p. | Nazwa | Wartość |
|----------|----------------------------------------------------|-----------------|
| 1 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: | 3 382,04 |
| | w tym: | |
| · | Ubezpieczenie samochodu | 720,40 |
| · | Ubezpieczenie majątkowe | 1 856,62 |
| · | Medycyna-czasopisma | 805,02 |

10. Informacje o strukturze własności kapitału: Na dzień bilansowy fundusze Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej wynoszą 13.113.538,71 zł. Fundusze te stanowią własność SPZOZ w Warce.
11. Zobowiązania długoterminowe, wykazane w pozycji B.II. pasywów bilansu: w 2025 r. nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.
12. Zobowiązania krótkoterminowe, wykazane w pozycji B.III. pasywów bilansu, obejmują następujące wartości:

Tabela 6

| L.p. | Nazwa | Wartość |
|----------|----------------------------------------|---------------------|
| 1 | Zobowiązania krótkoterminowe: | 1 506 036,62 |
| | w tym: | |
| · | Wobec jednostek powiązanych do 12 m-cy | 13 882,35 |
| · | Wobec pozostałych jednostek do 12 m-cy | 458 012,38 |
| · | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń | 545 376,86 |
| · | Z tytułu wynagrodzeń | 399 309,67 |
| · | Inne | 21 032,10 |
| · | Fundusze specjalne | 68 423,26 |

Zobowiązania krótkoterminowe wobec dostawców stanowią zobowiązania bieżące. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy (FP) są również zobowiązaniami bieżącymi. Termin wypłaty wynagrodzenia przypada na 5. dzień miesiąca następującego po miesiącu, za który wynagrodzenie jest należne. Na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły należności ani zobowiązania wymagalne.

13. Za rok obrotowy 2025 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce osiągnął zysk netto w wysokości 1.845.717,66 zł. Zgodnie z postanowieniami art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, zysk netto zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ tworzący.
14. Informacje o pozycjach rozliczeń międzyokresowych przychodów: w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów ujęto środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych (w szczególności środki z realizowanego projektu "Wdrożenie e-Usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia" realizowanego na podstawie umowy o powierzenie Grantu na realizację przedsięwzięcia pn. Wdrożenie e-Usług w Placówce POZ. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

15. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych. Na dzień bilansowy stan rachunku VAT wynosił 0,00 zł.

16. Informacje uzupełniające dotyczące podatku dochodowego zostały przedstawione w tabeli 7.

Tabela 7

| | | 2025 ROK | | | Podstawa prawna (Obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł) | | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| | | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalne) | z innych źródeł przychodów (opcjonalne) | art. | ust. | pkt. | lit. |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | 1 845 717,66 | 0,00 | 1 845 717,66 | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania * | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| | - Pozostałe* | 0,00 | | 0,00 | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 45 130,92 | 0,00 | 45 130,92 | | | | |
| | - projekt e-Uслуги (środki otrzymane w 2023 r., rachunkowo rozliczane w czasie) | 45 130,92 | 0,00 | 45 130,92 | 12 | 1 | 1 | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 48 891,83 | 0,00 | 48 891,83 | | | | |
| | - projekt e-Uслуги (środki otrzymane w 2023 r., rachunkowo rozliczane w czasie) | 48 891,83 | 0,00 | 48 891,83 | 12 | 1 | 1 | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów * | 133 439,91 | 0,00 | 133 439,91 | | | | |
| | - kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów lub wykonanych usług oraz przekroczenia terminu w naprawie wad | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 | 1 | 22 | |
| | - wpłaty na PFRON | 76 309,00 | 0,00 | 76 309,00 | 16 | 1 | 36 | |
| | - składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa | 12 000,00 | 0,00 | 12 000,00 | 16 | 1 | 37 | |
| | - odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie | 45 130,91 | 0,00 | 45 130,91 | 16 | 1 | 63 | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 77 734,02 | 0,00 | 77 734,02 | | | | |
| | - niewypłacone i niepostawione do dyspozycji należności ze stosunku pracy i umów cywilnoprawnych | 62 015,10 | 0,00 | 62 015,10 | 16 | 1 | 57 | |
| | - nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika | 15 718,92 | 0,00 | 15 718,92 | 16 | 1 | 57a | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 99 260,17 | 0,00 | 99 260,17 | | | | |
| | - niewypłacone, niedokonane, niepostawione do dyspozycji wypłaty świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9 oraz w art. 18 udof | 77 255,52 | 0,00 | 77 255,52 | 16 | 1 | 57 | |

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

| | | | | | | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|--------------|----|---|-----|
| | - nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika | 22 004,65 | 0,00 | 22 004,65 | 16 | 1 | 57a |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| | dochód zwolniony (cel statutowy) | 1 836 170,48 | 0,00 | 1 836 170,48 | 17 | 1 | 4 |
| | dochód zwolniony (dotacje, subwencje, dopłaty i inne, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymanie, zakupem środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych) | 48 891,83 | 0,00 | 48 891,83 | 17 | 1 | 21 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 88 309,00 | 0,00 | 88 309,00 | | | |
| K. | Podatek dochodowy | 16 779,00 | | 16 779,00 | | | |

17. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce uzyskuje przychody ze sprzedaży usług medycznych na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, niepublicznymi placówkami medycznymi oraz ze sprzedaży na rzecz osób fizycznych. Szczegółową strukturę przychodów z działalności operacyjnej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Warce, z podziałem na główne źródła, przedstawia tabela 8.

Tabela 8

| Lp. | Przychody z działalności operacyjnej | Wykonanie |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| I | <u>Kontrakt z NFZ</u> | <u>13 801 949,29</u> |
| 1 | podstawowa opieka zdrowotna | 10 367 527,40 |
| 2 | nocna i świąteczna opieka zdrowotna | 1 989 917,64 |
| 3 | pielęgniarska opieka długoterminowa | 331 239,31 |
| 4 | transport sanitarny | 142 971,35 |
| 5 | rehabilitacja lecznicza | 674 616,79 |
| 6 | ambulatoryjna opieka specjalistyczna | 146 970,79 |
| 7 | przychody z Ministerstwa Zdrowia | 148 706,01 |
| II | <u>Poza kontraktem</u> | <u>608 911,22</u> |
| 1 | odpłatne zabiegi rehabilitacyjne | 98 688,40 |
| 2 | odpłatne badania laboratoryjne | 184 688,05 |
| 3 | odpłatne badania RTG i holter | 67 293,00 |
| 4 | odpłatne szczepienia | 135 894,49 |
| 5 | odpłatne usługi medyczne inne niż wymienione z wyszczególnieniem rodzaju usług | 122 347,28 |
| Razem przychody z działalności operacyjnej | | <u>14 410 860,51</u> |

18. Głównymi odbiorcami usług świadczonych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym. Struktura usług udzielanych pacjentom w 2025 roku przedstawia się następująco:

Tabela 9

| Struktura usług dla pacjentów | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| LP. | KOMÓRKA ORGANIZACYJNA | NFZ | KOMERCJA | RAZEM |
| 1 | Podstawowa opieka zdrowotna | | | |
| | w tym: | | | |
| | 1a Lekarz: | x | | x |
| | - porady lekarskie | 57 911 | | 57 911 |
| | - wizyty domowe | 425 | | 425 |
| | 1b Opieka koordynowana | x | | x |
| | - Ilość wizyt kompleksowych | 925 | | 925 |
| | - Ilość konsultacji specjalistycznych kardiologicznych | 224 | | 224 |
| | - Ilość konsultacji specjalistycznych diabetologicznych | 17 | | 17 |
| | - Ilość wykonanych badań Holter | 514 | | 514 |
| | - Ilość wykonanych badań Echo-Serca | 109 | | 109 |
| | - Ilość porad dietetycznych | 485 | | 485 |
| | - Ilość porad edukacyjnych | 300 | | 300 |
| | 2 Pielęgniarka, w tym: | x | | x |
| | a) gabinet zabiegowy: | 8 478 | | 8 478 |
| | - zabiegi lecznicze, pielęgnacyjne | 3 970 | | 3 970 |
| | - zabiegi diagnostyczne | 4 132 | | 4 132 |
| | - świadczenia profilaktyczne | 376 | | 376 |
| | b) pielęgniarka środowiskowa: | x | | x |
| | - wizyty w domu chorego | 1 047 | | 1 047 |
| | w tym ilość zabiegów | 4 520 | | 4 652 |
| | - wizyty patronażowe | 126 | | 126 |
| | 3 Położna: | x | | x |
| | - wizyty patronażowe u noworodków | 535 | | 535 |
| | - cytologia | 145 | | 145 |
| | - edukacja przedporodowa | 67 | | 67 |
| | - inne | 344 | | 344 |
| | 4 Higiena szkolna: | 6 463 | | 6 463 |
| | - ilość testów przesiewowych | 6 463 | | 6 463 |
| 2 | Poradnie specjalistyczne - ilość przyjętych pacjentów: | 1 128 | | 1 128 |
| | - diabetolog | 1 181 | | 1 128 |
| 3 | Pielęgniarska opieka długoterminowa: | 2 924 | | 2 924 |
| | w tym: | | | |
| | - ilość wizyt | 2 832 | | 2 832 |
| | w tym ilość zabiegów w domu chorego | 8 327 | | 8 327 |
| 4 | Laboratorium - ilość badań: | 62 777 | 6 790 | 63 491 |
| | w tym: | | | |
| | - badania diagnostyczne | 62 777 | 6 790 | 63 491 |
| 5 | Gabinet RTG - ilość badań: | 3 049 | 1 130 | 4 179 |
| | w tym: | | | |
| | - zdjęcia radiologiczne | 3 049 | 1 060 | 4 109 |

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

| | | | | |
|----------|---------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| | - holter EKG | 0 | 54 | 54 |
| | - holter RR | 0 | 16 | 16 |
| 6 | Pracownia fizjoterapii - ilość zabiegów: | 46 071 | 6 682 | 52 753 |
| | w tym: | | | |
| | - zabiegi rehabilitacyjne | 45 350 | 6 682 | 52 753 |
| 7 | Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna: | | | |
| | lekarskie: | 6 455 | | 6 455 |
| | - ambulatoryjne porady lekarskie | 6 415 | | 6 415 |
| | - wizyty wyjazdowe lekarskie | 40 | | 40 |
| | pielęgniarskie: | 2 608 | | 2 608 |
| | - ilość świadczeń pielęgniarskich ambulatoryjnych | 2496 | | 2 496 |
| | - ilość świadczeń pielęgniarskich w domu chorego | 112 | | 112 |

19. Struktura zatrudnienia w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Warce w roku sprawozdawczym przedstawia się następująco

Tabela 10

| Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę | | | |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Lp. | Rodzaj stanowiska | Liczba etatów | Liczba osób |
| 1 | Lekarze: | 4 | 4 |
| | - poradnia lekarza POZ | 4 | 4 |
| 2 | Pielęgniarki: | 10,5 | 11 |
| 3 | Położne: | 1,5 | 2 |
| 4 | Fizjoterapeuci: | 3,5 | 4 |
| 5 | Diagnosta laboratoryjny | 1 | 1 |
| 6 | Technicy analityki medycznej | 1 | 1 |
| 7 | Technicy RTG: | 1 | 1 |
| 8 | Rejestratorki medyczne | 6 | 6 |
| 9 | Administracja: | 11,2 | 12 |
| | w tym: | | |
| | - dyrektor | 1 | 1 |
| | - z-ca dyrektora ds. medycznych | 0,2 | 1 |
| | - główny księgowy | 1 | 1 |
| | - starszy specjalista ds. kadr, płac i administracji | 1 | 1 |
| | - St.spec. ds. informatyczno-technicznych i rozliczeń | | |
| | - z NFZ | 1 | 1 |
| | - koordynator POZ/Statystyk medyczny | 1 | 1 |
| | - spec. ds. księgowości i zamówień publicznych | 1 | 1 |
| | - Specjalista ds. administracyjnych i zamówień publicznych | 1 | 1 |
| | - sprzątaczką | 4 | 4 |
| Ogółem | | 39,7 | 42 |

Tabela 11

| Pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy cywilno-prawnej | | | |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|----|
| Lp. | Rodzaj stanowiska | Liczba osób | |
| 1 | <i>Lekarze w Poradni lekarza POZ</i> | 20 | |
| | w tym: | | |
| | - | lekarz POZ | 14 |
| | - | poradnia kardiologiczna | 0 |
| | - | poradnia ginekologiczna | 0 |
| | - | poradnia ortopedyczna | 0 |
| | - | lekarz kardiolog | 1 |
| | | lekarz diabetolog | 1 |
| | | lekarz endokrynolog | 1 |
| | - | lekarz nefrolog | 1 |
| - | lekarz radiolog | 2 | |
| 2 | <i>Lekarz NiŚOZ</i> | 14 | |
| 3 | <i>Lekarz Poradni diabetologicznej</i> | 1 | |
| 4 | <i>Lekarz medycyny pracy</i> | 1 | |
| 4 | <i>Technik w pracowni RTG</i> | 1 | |
| 5 | <i>Kierownik laboratorium</i> | 1 | |
| 6 | <i>Kierowcy karetki NiŚOZ, POZ</i> | 5 | |
| 7 | <i>Diagnosta laboratoryjny</i> | 3 | |
| 8 | <i>Technik laboratoryjny</i> | 2 | |
| 9 | <i>Pielęgniarki (POZ i POKD)</i> | 7 | |
| 10 | <i>Pielęgniarki NiŚOZ</i> | 3 | |
| 11 | <i>Położna</i> | 0 | |
| 12 | <i>Dietetyk</i> | 1 | |
| 13 | <i>Technik rehabilitacji</i> | 2 | |
| 14 | <i>Specjalista od prawa pracy i BHP</i> | 1 | |
| 15 | <i>Konserwator</i> | 1 | |
| 16 | <i>Sprzątaczką POZ</i> | 1 | |

Sprawozdanie finansowe za 2025 rok

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warce, ul. Piotra Wysockiego 12, 05-660 Warka

| | | |
|----|----------------------------|----|
| 17 | <i>Sprzątaczką w NISOZ</i> | 1 |
| | | 65 |

20. Informacja o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: w 2025 r. nie wystąpiły żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
21. Informacja o istotnych zdarzeniach, które miały miejsce po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: w 2025 r. nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym.
22. Połączenie z inną jednostką: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w którym nie miało miejsca połączenie z inną jednostką.