

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2025**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522), w związku z art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 156) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2025, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasiński

A D W O K A T

Marek Chojnowski

Kancelaria Adwokacka, ul. Jana Kilińskiego 12/9
15-001 Białystok, NIP: 5423017677
www.chojnowski-kancelaria.pl

Spółka: H. Maciejczyk
Spr. Paulina Pankiewicz

UZASADNIENIE

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do zapisów art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Według opinii niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce za rok 2025:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostki przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Zakład w 2025 r. zakończył rok obrotowy stratą netto w wysokości: 5 192 763,57 zł. Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 oraz art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 156) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce pokryje stratę netto we własnym zakresie, poprzez zmniejszenie funduszu zakładu.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Załącznik do uchwały nr
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 30 kwietnia 2026 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SOKÓŁCE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2025 ROK**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Sokólskiego, Dyrektora i Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 40, 16-100 Sokółka

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 obejmującego okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Sokółce, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 40, 16-100 Sokółka.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 50.069.314,70 zł,
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. wykazujący stratę netto w wysokości 5.192.763,57 zł,
- Zestawienie zmian w kapitale za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o 2.905.473,22 zł,
- Rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. wykazujący zwiększenie o 192.189,61 zł,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2025r. oraz jej wyniku finansowego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2026r., poz. 333) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostki przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

SPeW 1

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w wersji przyjętej uchwałą nr 38/I/2022 Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego z dnia 15 listopada 2022r. oraz Krajowego Standardu Badania 220/Z, uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2731/50a/2023 z dnia 5 maja 2023 oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2025r., poz. 1891).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania - Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z „Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, zwanym dalej „Kodeksem etyki”, przyjętym uchwałą NR 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 roku w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, ze zm., oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania, kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami o niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.”

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

SPeN 2

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Jednostkę obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz dokonanych ujawnień;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność do kontynuacji działalności. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Stanisława Perkowska.

Działający w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowej B.O. Biegły Rewident Stanisława Perkowska z siedzibą w Białymstoku, ul. Radzymińska 2A m 17 i lok. U4A, 15-863 Białystok wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1874, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe



Signed by /
Podpisano przez:

Stanisława
Perkowska

Date / Data: 2026-
04-09 14:49

kluczowy biegły rewident

Stanisława Perkowska

nr w rejestrze 3061

Białystok, 09.04.2026r.

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	struktura wariant 2 wersja v1-0E
NIP 5451493579	KRS 0000003870	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2026	
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 SOKÓŁCE			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SOKÓLSKI	Gmina	SOKÓŁKA
Ulica	GEN. WŁADYSŁAWA SIKORSKIEGO	Nr domu	40
Miejscowość	SOKÓŁKA	Kod pocztowy	16-100
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
inna forma prawna		JEDNOSTKA SEKTORA PUBLICZNEGO	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		322	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
☒ tak		☐ nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
☒ 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.) oraz z polityki rachunkowości Zakładu, przy czym:

- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do użytkowania,
- c) przedmioty o wartości jednostkowej do 3 499,00 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zakupione środki trwałe nie wymagające montażu przekazane bezpośrednio do użycia mogą być ujmowane bezpośrednio na koncie "Środki trwałe".
- f) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezaużytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
- g) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościową – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,
- h) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- i) towary w trakcie roku obrotowego wycenia się wg cen zakupu,
- j) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- k) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- l) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- ł) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- m) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- n) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- o) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- p) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Ustalenia wyniku finansowego

W księgach rachunkowych ustalenie wyniku finansowego polega na przeksięgowaniu na konto 860 "Wynik finansowy", pod datą ostatniego dnia roku obrotowego, sald kont wynikowych, czyli kont służących do ewidencji kosztów i przychodów. Na konto wyniku finansowego przeksięgowaniu podlega również saldo konta 870 "Podatek dochodowy od osób prawnych".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na sprawozdanie finansowe jednostki składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 2) bilans;
- 3) rachunek zysków i strat w wersji porównawczej;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.

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 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A	Aktywa trwałe	42 372 108,17	39 796 867,65	A	Kapitał (fundusz) własny	-37 459 902,49	-34 554 429,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	57 215,96	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 742 599,93	7 105 309,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	57 215,96				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	42 371 858,17	39 739 401,69				
1	Środki trwałe	42 326 564,53	39 706 255,05				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	30 233,62	30 233,62				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 444 939,68	26 307 788,05	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	785 881,15	827 858,54		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	277 242,44	83 868,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	14 788 267,64	12 456 506,72		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	45 293,64	33 146,64				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 009 738,85	-28 591 231,84
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00	VI	Zysk (strata) netto	-5 192 763,57	-13 068 507,01
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	87 529 217,19	84 592 721,79
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	6 493 170,88	7 921 173,40
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	250,00	250,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje	250,00	250,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 493 170,88	7 921 173,40
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	6 493 170,88	6 711 909,63
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	0,00	1 209 263,77
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	24 433 436,46	26 301 092,83
	– 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	24 433 436,46	26 301 092,83
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	23 205 675,13	26 301 092,83
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	7 697 206,53	10 241 424,87	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 290 514,04	1 312 462,55	e)	inne	1 227 761,33	0,00
1	Materiały	1 290 514,04	1 312 462,55	III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 878 682,80	20 965 953,35
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	5 491 604,85	8 420 167,15		– powyżej 12 miesięcy		

I	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	23 449 066,81	20 674 940,81
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	2 000 000,00	20 005,50
	– 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:	15 382 395,95	14 533 338,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 382 395,95	14 533 338,47
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	5 491 604,85	8 420 167,15	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 303 989,34	3 353 876,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 362 281,70	8 314 102,10	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 444 602,17	2 452 513,07
	– do 12 miesięcy	5 362 281,70	8 314 102,10	i)	inne	318 079,35	315 206,91
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	429 615,99	291 012,54
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	32 723 927,05	29 404 502,21
c)	inne	129 323,15	106 065,05	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	32 723 927,05	29 404 502,21
III	Inwestycje krótkoterminowe	685 202,26	493 012,65		– długoterminowe	32 723 927,05	29 404 502,21
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	685 202,26	493 012,65		– krótkoterminowe		
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	685 202,26	493 012,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	683 992,99	490 959,31				
	– inne środki pieniężne	1 209,27	2 053,34				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	229 885,38	15 782,52				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	50 069 314,70	50 038 292,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	50 069 314,70	50 038 292,52

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(wariant porównawczy)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SOKÓŁCE
(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85 242 775,84	74 329 289,21
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	85 142 814,68	75 073 513,89
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-862 741,78
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	99 961,16	118 517,10
B	Koszty działalności operacyjnej	92 179 530,07	88 333 785,97
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 434 850,32	2 985 050,20
II	Zużycie materiałów i energii	13 458 936,21	13 666 135,59
	– w tym:		
III	Usługi obce	24 154 171,85	23 620 760,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	283 440,75	227 354,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	43 026 026,51	39 791 845,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 545 697,66	7 705 606,24
	– emerytalne	3 785 003,24	3 418 021,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	238 925,95	292 392,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów	37 480,82	44 640,42
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 936 754,23	-14 004 496,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 633 004,31	3 893 162,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	878 511,38	1 171 534,68
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 754 492,93	2 721 628,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	201 677,35	768 477,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	201 677,35	768 477,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 505 427,27	-10 879 811,20
G	Przychody finansowe	191 904,26	510 992,61
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:	12 711,71	6 976,89
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	179 192,55	504 015,72
H	Koszty finansowe	2 863 442,56	2 600 748,42
I	Odsetki, w tym:	2 863 442,56	2 599 772,29
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	976,13
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5 176 965,57	-12 969 567,01
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	15 798,00	98 740,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 192 763,57	-13 068 307,01
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-34 554 429,27	-23 516 155,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-34 554 429,27	-23 516 155,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 105 309,58	7 075 075,96
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-362 709,65	30 233,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	30 233,62
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- Przyjęcie na stan gruntów Akt, Not, REP, nr 1945/2024 z dn. 13.03.2024 - umowa nieodpłatnego użytkowania nieruchomości	0,00	30 233,62
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	362 709,65	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zmiana umowy ustanowienia nieodpłatnego użytkowania nieruchomości Akt, Not, REPA nr 5620/2025 z dn. 22.09.2025r.	362 709,65	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 742 599,93	7 105 309,58
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 650 000,00	2 000 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokólskiego na 1373/2024 w sprawie częściowego pokrycia straty za rok 2022 w SP ZOZ w Sokółce	0,00	2 000 000,00
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokólskiego na 195/2025 w sprawie częściowego pokrycia straty za rok 2023 w SP ZOZ w Sokółce	2 000 000,00	0,00
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokólskiego na 227/2025 w sprawie częściowego pokrycia straty za rok 2023 w SP ZOZ w Sokółce	650 000,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 650 000,00	2 000 000,00
	- pokrycia straty	2 650 000,00	2 000 000,00
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
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	-28 591 231,84	-22 546 814,16
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	-28 591 231,84	-22 546 814,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-28 591 231,84	-22 546 814,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	-13 068 507,01	-8 044 417,68
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	13 068 507,01	8 044 417,68
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 650 000,00	2 000 000,00
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokalskiego na 1373/2024 w sprawie częściowego pokrycia straty za rok 2022 w SP ZOZ w Sokolce	0,00	2 000 000,00
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokalskiego na 195/2025 w sprawie częściowego pokrycia straty za rok 2023 w SP ZOZ w Sokolce	2 000 000,00	0,00
	- Uchwała Zarządu Powiatu Sokalskiego na 227/2025 w sprawie częściowego pokrycia straty za rok 2023 w SP ZOZ w Sokolce	650 000,00	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 009 738,85	-28 591 231,84
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 009 738,85	-28 591 231,84
6.	Wynik netto	-5 192 763,57	-13 068 507,01
	a) zysk netto		
	b) strata netto	5 192 763,57	13 068 507,01
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-37 459 902,49	-34 554 429,27
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-32 267 138,92	-21 485 922,26

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-5 192 763,57	-13 068 507,01
II.	Korekty razem	6 349 715,04	6 846 034,85
1.	Amortyzacja	2 434 850,32	2 985 050,20
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 711,71	6 976,89
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 428 002,52	862 941,78
6.	Zmiana stanu zapasów	21 948,51	62 257,55
7.	Zmiana stanu należności	2 928 562,30	-908 444,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 160 496,28	4 561 759,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 533 527,70	-3 596 389,39
10.	Inne korekty	896 671,10	2 871 882,62
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 156 951,47	-6 222 472,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	10 844 849,85	6 228 610,96
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	326 104,20	2 995 678,96
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	5 113 865,87	3 232 932,00
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	5 404 879,78	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 844 849,85	-6 228 610,96
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	23 599 791,24	22 184 897,60
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 650 000,00	2 000 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	9 974 994,50	13 300 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	10 974 796,74	6 884 897,60
II.	Wydatki	13 719 703,25	9 715 721,74
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	11 330 417,70	7 512 369,64
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	2 389 285,55	2 203 352,10
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 880 087,99	12 469 175,86
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	192 189,61	18 092,74
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	493 012,65	474 919,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	685 202,26	493 012,65
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	464 066,18	300 425,48

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

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

jednostka obliczeniowa: ... zł. .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 176 965,57							-12 969 767,01		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 023 831,05		10 023 831,05					10 486 810,29		10 486 810,29
darowizny, dotacje, subwencje, nieodpłatne świadczenia	5 055 135,52		5 055 135,52	17	1	21		6 505 613,18		6 505 613,18
dofinansowanie z jst i budżetu państwa	4 684 395,53		4 684 395,53	17	1	47		3 730 468,65		3 730 468,65
dofinansowanie z UE	284 300,00		284 300,00	17	1	53		250 728,46		250 728,46
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00					0,00		0,00
Pozostałe ^{*)}										

[illegible]

[illegible]

opłacone składki ZUS po
stronie pracodawcy

Pozostałe*)

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe*)

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

2025

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Sokółce**

**ul. gen. Władysława Sikorskiego 40
16-100 Sokółka**

[SPRAWOZDANIE FINANSOWE]

Za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 r.

Rachunek zysków i strat

Bilans

Rachunek przepływów pieniężnych

Zestawienie zmian w funduszu własnym

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

B. Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne:

Nazwa (firmy): Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokółce

Siedziba: 16-100 Sokółka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 40

Podstawowy przedmiot działalności: Działalność szpitali PKD – 8610Z

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS, Nr KRS 0000003870

2. Czas trwania działalności - nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm.

7. Przyjęte zasady rachunkowości.

- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej są umarzane metodą liniową w równych ratach miesięcznych przy uwzględnieniu okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł włącznie oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) przedmioty o wartości jednostkowej do 3 499,99 zł oraz wszystkie środki trwałe współfinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie wydania do użytkowania,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) w zakresie materiałów w apteczkach oddziałowych, olejów opałowych, paliw samochodowych oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu (wydania z apteki), połączonej z obowiązkiem komisijnego ustalenia stanu niezwytych materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów zużycia o wartość tego stanu na dzień bilansowy,
- f) pozostałe materiały są objęte ewidencją ilościowo – wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”,

- g) koszty zakupu materiałów – ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne, a zapasy materiałów nie ulegają znacznym wahaniom w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) od kontrahentów, od których na dzień bilansowy nie otrzymano obciążeń z tytułu odsetek, mimo opóźnień w zapłacie zobowiązań jednostka nie nalicza odsetek, jeżeli nie spodziewa się istotnych obciążeń z tego tytułu,
- i) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- j) nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- k) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są księgowane przed kosztami wg rodzaju,
- l) pożyczki i kredyty wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- m) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- n) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- o) jednostka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
- 1.1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawia tabela w Załączniku nr 1 do Informacji dodatkowej.
- 1.2. Zmiany w stanie środków trwałych, w tym w budowie, przedstawiają tabele poniżej.

Lp.	Treść	Wartość na dzień 31.12.2024 r.	Wartość na dzień 31.12.2025 r.
1.	Wartość środków trwałych w budowie	33 146,64	32 993,64
2.	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	7 508 667,37	5 467 017,07
2.1	zakup środków trwałych	390 310,16	337 004,20
2.2	zwiększenie wartości środków trwałych/ przeniesienie z inwestycji	6 067 043,59	5 126 012,87
2.3	nieodpłatne otrzymanie	1 051 313,62	4 000,00
2.4	odsetki	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	6 314 078,68	5 439 817,07
3.1	przekazanie do użytkowania środków trwałych	6 314 078,68	5 439 817,07

Lp.	Środki trwałe	Wartość brutto (zł)	Źródła finansowania					
			Dofinansowanie z Powiatu Sokólskiego	Dofinansowanie UE	Dofinansowanie Budżet Państwa	Dofinansowanie pozostałe (PFRON, FP, PZU)	Środki własne SP ZOZ	Nieodpłatne otrzymanie
I	Środki trwałe w budowie	32 993,64	7 404,01	12 792,00	0,00	9 500,00	3 297,63	0,00
1.	Projekt budowy utwardzenia terenu przy szpitalu, system alarmowy, cyberbezpieczeństwo	12 797,63	0,00	0,00	0,00	9 500,00	3 297,63	0,00
2.	Zakup sprzętu i wyposażenia, prace budowlane w ramach Projektu pn.: Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce" ETAP I	516,01	516,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przygotowanie audytu energetycznego budynków Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokółce	19 680,00	6 888,00	12 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II	Środki trwałe w budowie	5 467 017,07	93 484,05	147 913,24	4 965 799,63	230 481,44	25 338,71	4 000,00
1.	Środki trwałe dotyczące projektów	5 126 012,87	0,00	147 913,24	4 965 799,63	0,00	12 300,00	0,00
1.1	„Podniesienie jakości świadczonych usług zdrowotnych dzięki przebudowie, doposażeniu SOR oraz modernizacji i doposażeniu pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR”	4 965 799,63	0,00	0,00	4 965 799,63	0,00	0,00	0,00
1.2	„Wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej POZ”	147 913,24	0,00	147 913,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	„Poprawa dostępności usług zdrowotnych w SP ZOZ w Sokółce- Dostępność Plus dla AOS”	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00	0,00
2.	Środki trwałe - pozostałe	337 004,20	93 484,05	0,00	0,00	230 481,44	13 038,71	0,00
2.1	Samochód Renault Trafic Combi	219 604,20	0,00	0,00	0,00	219 581,44	22,76	0,00
2.2	Pompka do opasek zaciskowych	4 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 536,00	0,00
2.3	Histeroskop kompaktowy	39 960,00	39 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Schodolaz jako wyposażenie samochodu do przewozu pacjentów	10 900,00	0,00	0,00	0,00	10 900,00	0,00	0,00
2.5	Zestaw laparoskopowy- ulepszenie	14 040,00	5 560,05	0,00	0,00	0,00	8 479,95	0,00
2.6	Akumulatory do napędu TRS Synthes	30 970,08	30 970,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Drobny sprzęt medyczny	16 993,92	16 993,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
3.1	Regał na książki	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
Podsumowanie I+II		5 500 010,71	100 888,06	160 705,24	4 965 799,63	239 981,44	28 636,34	4 000,00

2. SP ZOZ w Sokółce nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. SP ZOZ w Sokółce posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki o łącznej powierzchni użytkowej 12 903,44 m² oraz nw. grunty na podstawie Akt. Not. Rep. A nr 1945/2024 z dnia 13.03.2024 r będące własnością Powiatu Sokólskiego posiadające księgę wieczystą KW Nr BI1S/00052553/4 prowadzoną przez IV Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Sokółce:

działka nr 222/48 o powierzchni - 14 639m²

działka nr 222/37 o powierzchni - 1 034m²

działka nr 222/38 o powierzchni - 29 007m²

razem:

44 680m²

4. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Lp.	Rodzaj posiadanych na dzień bilansowy papierów wartościowych	Wartość wykazana w bilansie (w zł)	Wartość nominalna	Łączna liczba
1.	W 2018 roku SP ZOZ w Sokółce przystąpiło do Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych Polskiego Zakładu Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie jako Członek zwyczajny.	250,00	Udział w kapitale rezerwowym na wartość 100 zł. oraz wartość wpisowego na kwotę 150 zł.	1
Podsumowanie		250,00	x	1

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne użytkowane na podstawie umów dzierżawy lub użyczenia wykazane w tabeli poniżej wycenione zostały na wartość **4 824 720,75 zł.**

WYKAZ RUCHOMEGO MIENIA UŻYCZONEGO, NAJMOWANEGO LUB UŻYTKOWANEGO NA PODSTAWIE INNEJ PODOBNEJ FORMY KORZYSTANIA Z CUDZEJ RZECZY				
Lp.	Nazwa mienia	Sztuki	Właściciel	Wartość z umowy
1	Aparat do automatyzacji badań EIA+CLIA Thunderbolt	1	Biomedica Poland Sp. z o.o.	162 000,00 zł
2	Komputer, drukarka, skaner Epson V37, oprogramowanie recomScan (zestaw)	1	Biomedica Poland Sp. z o.o.	15 000,00 zł
3	Analizator Roller 20MC	1	Biomedica Poland Sp. z o.o.	19 000,00 zł
4	UPS bateria pod aparat do automatyzacji badań EIA+CLIA	1	Biomedica Poland Sp. z o.o.	1 800,00 zł
5	Analizator VITEK 2 COMPACT 15	1	bioMerieux Polska Sp. z o.o.	104 400,00 zł
6	Analizator BactAlert 3D 60	1	bioMerieux Polska Sp. z o.o.	22 125,00 zł
7	Inkubator	1	Diahem AG Diagnostic Products	14 850,00 zł
8	Analizator Cobas u 411 rack	1	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	5 940,00 zł
9	Analizator Cobas b 123 rack	1	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	24 300,00 zł
10	Analizator Cobas e 411 rack	1	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	20 800,00 zł
11	Analizator Cobas Integra 400 plus	1	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	237 600,00 zł
12	Analizator hematologiczny typu 5DIFF z osprzętem	2	Grażyna Konecka Diag-Med.	172 800,00 zł
13	Analizator ACL TOP 350 CTS	1	Werfen Polska Sp. z o.o.	219 632,00 zł
14	Aparat do hemodializy 4008S Classic CDS BPM	4	Fresenius Medical Care Polska Sp. a.	120 960,00 zł
15	Aparat do hemodializy 4008S Classic CDS BPM	1	Fresenius Medical Care Polska Sp. a.	34 560,00 zł
16	Kopiarka Ricoh MP301SPF	6	SENTOS Sp. z o.o.	12 000,00 zł

17	Aparat do kriochirurgii	1	Wiesław Krupowicz Prywatny Gabinet Gin.	5 200,00 zł
18	Kompletne instrumentarium operacyjne	1	Powiat Sokólski	200 198,31 zł
19	Wieża artroskopowa	1	Związek Powiatowo - Gminny Nad Biebrzą	310 654,04 zł
20	Pozycjoner leżakowy do barku	1		23 324,76 zł
21	Uniwersalny nastawnik - podpórka głowy	1		
22	Zaciski do pozycjonera kpl= 2 szt.	1		
23	Pozycjoner biodra	1		159 937,20 zł
24	Pozycjoner chirurgiczny z wyposażeniem	1		65 242,80 zł
25	Stabilizatory zewnętrzne (System S, System M, System L)	3		
26	Przyrządy do fizykoterapii typu hantle, wałki, laski gimnastyczne	1		1 011,03 zł
27	Diatermia krótkofalowa	1		29 862,00 zł
28	Laser biostymulacyjny	2		37 476,00 zł
29	Okulary ochronne	4		
30	Aparat do terapii ultradźwiękowej	1		
31	Stolik pod aparat	1		
32	Krzesło do masażu z regulacją skokową	1		2 350,00 zł
33	Krzesło do masażu z regulacją podgłówek	1		2 500,00 zł
34	Lustra	3		4 143,30 zł
35	Lampa solux z akcesoriami	2		7 516,00 zł
36	Rower rehabilitacyjny	2		10 292,64 zł
37	Rower elektryczny do kończyn górnych i dolnych	2		1 166,04 zł
38	Szyna do stawu barkowego	1		23 470,20 zł
39	Szyna do ćwiczeń kończyny dolnej	2		35 393,40 zł
40	Przyrząd PS-K (krzyżak) przeznaczony do ćwiczeń stawu skokowego	1		846,00 zł
41	Trener równowagi Aero-Step	1		376,44 zł
42	Dwuczęściowy stół do masażu i rehabilitacji z elektroniczną regulacją wysokości (za pomocą ramy)	2		9 700,00 zł
43	Dwuczęściowy stół do masażu i rehabilitacji z elektroniczną regulacją wysokości (za pomocą pilota)	1		4 350,00 zł
44	Metalowa leżanka do badań	1		836,50 zł
45	Drewniana leżanka do fizykoterapii	1		1 130,00 zł
46	Tablica do ćwiczeń manualnych (z oporem)	1		1 130,50 zł
47	Tablica do ćwiczeń manualnych (bez oporu)	1		1 028,49 zł
48	Draco urządzenie do ćwiczeń stawu skokowego	1		6 051,02 zł
49	Cykloergometr	1		14 280,84 zł
50	Sprzęty na rehabilitację	1		13 908,24 zł
51	Bramka dostępową (centralna jednostka)	1		995,50 zł
52	Sensor - czujnik temperatury wilgotności	17		3 088,41 zł
53	Certyfikacja	17		2 488,29 zł
54	Roczna licencja	17		1 614,88 zł
55	Komora laminarna	1		23 001,00 zł
56	Zmywarka przemysłowa	1		38 130,00 zł
57	Stoliki zabiegowe	11		40 700,88 zł

58	Lodówka podblatowa o pojemności 150 l	1		7 236,09 zł
59	Chłodziarki farmaceutyczne podblatowa o pojemności 150 l	2		14 472,18 zł
60	Mobilny zestaw do badań EKG	1		24 834,61 zł
61	Pompa infuzyjna dwustrzykawkowa 2 szt	2		
62	Switch dystrybucyjny	7		
63	Access Point	16		
64	Swich core	2		
65	Switch FC	2		
66	Serwer Host dla VM	2		
67	Serwer BD	2		
68	Macierz	1		
69	UPS	2		
70	Szafa dystrybucyjna 19"	2		
71	Kamera IP	2		
72	Zestaw komputerowy	98		
73	Monitor	98		
74	Drukarka	28		
75	Urządzenie wielofunkcyjne	25		
76	Skaner	4		
77	Czytnik kodów kreskowych stacjonarny	17		
78	Czytnik kodów kreskowych bezprzewodowy	2		
79	Drukarka opasek	3		
80	Drukarka etykiet	1		
81	Niszczonek	16		
82	Monitor gabinetowy/stanowiskowy	8		
83	Wyświetlacz	1		
84	Automat biletowy	1		
85	Infokiosk	1		
86	Drukarka numerków	3		
87	Morcelator laparoskopowy	1		118 800,00 zł
88	Instrumentarium laparoskopowe	1		69 120,00 zł
89	Pompa ssąco-płuczająca multidyscyplinarna	1	Związek Powiatowo - Gminny Koryciński	64 800,00 zł
90	Histeroskop diagnostyczny	1		37 800,00 zł
91	Resektoskop bipolarny	1		54 000,00 zł
92	Pulsoksymetr stacjonarny z pomiarem ciśnienia krwi	1		
93	Mobilny zestaw do spoczynkowych badań EKG-Ascard	1	Związek Powiatowo - Gminny Dolina Krynki	27 992,76 zł
94	Pompa infuzyjna dwustrzykawkowa	2		
95	Nosze monoblokowe	1		24 948,00 zł
96	Ambulans typ. A1, bergadana Trafic amb (Renault trafic), Rok produkcji: 2024	1	Związek Powiatowo - Gminny Osnowa	342 456,60 zł
97	Szyna do ćwiczeń biernych kończyny dolnej z programowalnym pilotem FISIOTEK	1	Związek Powiatowo - Gminny Pogranicze	19 548,00 zł
RAZEM:				4 946 720,75 zł

6. W SP ZOZ w Sokółce nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
7. Dane o strukturze własności funduszu założycielskiego.
- Stan funduszu założycielskiego w 2025 roku uległ zmniejszeniu w wyniku zmiany umowy ustanowienia nieodpłatnego użytkowania nieruchomości na podstawie aktu notarialnego z dnia 22.09.2025 r. repetytorium A nr 66020/2025 i na dzień 31.12.2025 r. wynosi 6 742 599,93 zł.
8. Stratę netto w wysokości 5 192 763,57 zł proponuje się pokryć z następujących źródeł:

Lp.	Proponowany sposób pokrycia straty	Wartość (zł)
1.	Strata netto za rok obrotowy	5 192 763,57
2.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych	39 009 738,85
3.	Razem do pokrycia	44 202 502,42
4.	Możliwe źródła pokrycia wygenerowanej straty	5 192 763,57
4.1	kapitał zapasowy	0,00
4.2	kapitał rezerwowy	0,00
4.3	pokrycie straty przez Podmiot tworzący zgodnie z art. 59 ust.2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej, kwota środków pieniężnych z tego tytułu zostanie odniesiona na zwiększenie funduszu zakładu	2 757 913,25
4.4	niepodzielone zyski z lat ubiegłych	0,00
4.5	zyski przyszłych lat	2 434 850,32
5.	Niepokryta strata	39 009 738,85

9. Dane o stanie rezerw:

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
I	Rezerwa na świadczenia pracownicze, w tym:	7 921 173,40	218 738,75	1 646 741,27	6 493 170,88
1.	długoterminowa na:	6 711 909,63	0,00	218 738,75	6 493 170,88
1.1	nagrody jubileuszowe	2 913 228,33	0,00	30 177,66	2 883 050,67
1.2	odprawy emerytalne	3 734 175,47	0,00	186 123,87	3 548 051,60
1.3	odprawy rentowe	64 505,83	0,00	2 437,22	62 068,61
2.	krótkoterminowa na:	1 209 263,77	218 738,75	1 428 002,52	0,00
2.1	nagrody jubileuszowe	772 724,49	30 177,66	802 902,15	0,00
2.2	odprawy emerytalne	418 501,50	186 123,87	604 625,37	0,00
2.3	odprawy rentowe	18 037,78	2 437,22	20 475,00	0,00
II	Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		7 921 173,40	218 738,75	1 646 741,27	6 493 170,88

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego nastąpiło zmniejszenie rezerw na świadczenia pracownicze o wartość wypłaconych w 2025 roku świadczeń, tj. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w wysokości 1 428 002,52 zł.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
a) kwestionowane przez dłużników, z których dłużnik zalega a wg oceny i sytuacji finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,	1 302 104,87	977,85	5 537,27	1 297 545,45
b) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,				
c) szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych za hospitalizację przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,				
Razem:	1 302 104,87	977,85	5 537,27	1 297 545,45

11. Zobowiązania w ramach kredytów i pożyczek.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe wg. stanu na dzień bilansowy	Zobowiązania długoterminowe		
		do 1 roku (2025r.)	>1 do 3 lat (2026-2028)	>3 do 5 lat (2029-2030)	> 5 lat (2031-2032)
1	Pożyczka z Siemens Sp. z o.o. w Warszawie	0,00	2 830 081,16	697 367,63	0,00
2	BFF POLSKA S.A.	0,00	9 016 800,92	6 011 201,28	2 834 267,45
3	BFF MEDFinance S.A.	0,00	1 110 028,97	465 927,72	0,00
4	BFF POLSKA S.A.	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
5	Powiat Sokółski	240 000,00	0,00	0,00	0,00
		2 240 000,00	12 956 911,05	7 174 496,63	2 834 267,45
	Suma:	2 240 000,00	22 965 675,13		
	Razem zobowiązania :	25 205 675,13			

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na 31.12.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	15 782,52	690 397,90	476 295,04	229 885,38
1.	ubezpieczenia (majątkowe, komunikacyjne)	0,00	236 464,45	236 093,99	370,46
2.	podatek od nieruchomości	0,00	204 061,00	204 061,00	0,00
3.	pozostałe	15 782,52	9 872,45	20 606,63	5 048,34
4.	usługi pralnicze	0,00	240 000,00	15 533,42	224 466,58
II	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	29 111 026,08	10 978 307,15	7 658 882,31	32 430 450,92
1.	Otrzymane dofinansowania na nabycie lub ulepszenie środków trwałych:	29 111 026,08	10 978 307,15	7 658 882,31	32 430 450,92
1.1	dotacja z NFOŚiGW	849 885,57	0,00	141 243,28	708 642,29
1.2	dotacja z PFOŚiGW	88 637,17	0,00	14 919,19	73 717,98
1.3	dofinansowanie z PFRON	115 538,11	0,00	4 447,92	111 090,19
1.4	dofinansowanie z PZU	26 985,28	0,00	8 922,37	18 062,91
1.5	Dofinansowanie UE z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego	8 779 752,23	5 700 063,38	6 068 021,12	8 411 794,49
1.6	Dofinansowanie UE z POiŚ	727 772,05	0,00	44 959,58	682 812,47
1.7	dofinansowanie z PUP	231 976,07	230 481,44	38 372,09	424 085,42
1.8	dotacje Powiat Sokółski	8 869 351,97	81 962,70	434 733,99	8 516 580,68
1.9	dotacje z rezerwy budżetu Państwa	8 721 099,70	4 965 799,63	827 777,11	12 859 122,22
1.10	otrzymane darowizny środków trwałych (w tym WOŚP)	462 784,89	0,00	57 195,36	405 589,53
1.11	otrzymane środki z funduszu przeciwdziałania COVID	216 085,43	0,00	16 769,14	199 316,29
1.12	dotacje - Urzędy Gmin, pozostałe	9 316,41	0,00	717,96	8 598,45
1.13	Dofinansowanie z Funduszu Prewencyjnego	11 841,20	0,00	803,20	11 038,00
	Razem:	29 126 808,60	11 668 705,05	8 135 177,35	32 660 336,30

13. Wykaz grup zobowiązań:

Lp.	Nazwa wierzyciela i rodzaj umowy	Kwota zobowiązania pozostała do spłaty na 31.12.2025 r.	Termin spłaty zadłużenia	Zabezpieczenie
1.	Siemens Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - umowa pożyczki dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce”	Umowa pożyczki została zawarta 02.07.2018 r. na kwotę 7 000 000,00 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania do spłaty wynosi: 3 527 448,79 zł.	Zgodnie z umową termin spłaty zadłużenia upływa po 10 latach od wypłaty pierwszej transzy z 12 – miesięcznym okresem karencji tj. do dn. 31.08.2029 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową, - umowa cesji wierzytelności z kontraktu z NFZ, umowa nr 10-00-00090-17-35-03/08 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do wysokości udzielonej pożyczki wraz z kosztami
2.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki na bieżącą działalność SP ZOZ	Umowa pożyczki została zawarta 07.09.2023r. na wartość 14 000 000,00 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania wynosi 10 362 269,69 zł.	Termin spłaty zadłużenia do 28.02.2031 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową
3.	BFF MED. Finance S.A. z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki dotyczy zabezpieczenia wkładu własnego Projektu pn.: „Poprawa dostępności usług medycznych w obszarze chorób będących przyczyną dezaktywizacji zawodowej w SP ZOZ w Sokółce” etap II	Umowa pożyczki została podpisana w dniu 25.11.2022 r. na kwotę 2 000 000,00 zł. Środki uruchomiono dnia 27.07.2023 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania wynosi 1 575 956,69 zł.	Termin spłaty zadłużenia do 20.01.2030 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową.
4.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki na bieżącą działalność SP ZOZ z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki na bieżącą działalność	Umowa pożyczki została zawarta w dniu 28.06.2024 r. na kwotę 8 000 000 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania do spłaty wynosi: 7 499 999,96 zł.	Termin spłaty zadłużenia do 30.06.2033 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową

5.	BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki na bieżącą działalność SP ZOZ z siedzibą w Łodzi - umowa pożyczki na bieżącą działalność	Umowa pożyczki odnawialnej została zawarta w dniu 30.12.2024 r. na kwotę 2 000 000 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania do spłaty wynosi: 2 000 000,00 zł.	Termin spłaty zadłużenia do 16.12.2026 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową
6.	Powiat Sokółski - umowa pożyczki na bieżącą działalność SP ZOZ - umowa pożyczki na bieżącą działalność	Umowa pożyczki długoterminowej została zawarta w dniu 18.12.2025 r. na kwotę 240 000 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wartość zobowiązania do spłaty wynosi: 240 000,00 zł.	Termin spłaty zadłużenia do 31.12.2026 r.	- weksel własny in blanco z wystawienia Pożyczkobiorcy wraz z deklaracją wekslową

14. Wykaz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Lp.	Zobowiązania warunkowe z 2025 r.	Wartość
1.	Gwarancje i poręczenia udzielone za inne jednostki, w tym: za jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	230 481,44
1.1	Poręczenie aktem notarialnym zabezpieczające umowy nr CI.561.2.4.2024.MSt, dotyczące refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej, zawartej dnia 28.11.2024 r. pomiędzy Powiatem Sokółskim, realizowanym poprzez PUP w Sokółce, a SP ZOZ w Sokółce.	230 481,44
2.	Indos weksli, w tym : wystawionych przez jednostki powiązane lub w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Gwarancje w okresie rękojmi w tym: zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia	0,00
4.	Zobowiązania z tytułu pozaustawowych świadczeń przy przejściu na emeryturę, odpraw itp.	0,00
Razem:		230 481,44

15. Przychody i koszty

15.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów, pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych i zysków nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2024	Rok bieżący 2025	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struktura	dynamika
				kol. 4-3	kol. 4	kol 4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody netto ze sprzedaży	74 329 089,21	85 242 775,84	10 913 686,63	96,17	114,68
1.	Sprzedaż usług medycznych	74 543 342,74	84 622 439,48	10 079 096,74	95,47	113,52
1.1	Oddziały szpitalne finansowane przez NFZ	62 011 130,43	67 291 277,59	5 280 147,16	75,92	108,51
	Oddziały szpitalne (usługi medyczne świadczone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie, opłaty za pobyt matek w szpitalu i inne)	684 600,06	830 866,03	146 265,97	0,94	121,37
1.2	Poradnie specjalistyczne finansowane przez NFZ	9 890 752,51	11 617 097,58	1 726 345,07	13,11	117,45
	Poradnie specjalistyczne (porady udzielone osobom nieubezpieczonym, zaświadczenia lekarskie)	46 900,00	50 378,63	3 478,63	0,06	107,42
1.3	Staże lekarskie, rezydentura	981 945,24	1 155 884,15	173 938,91	1,30	117,71
1.4	Diagnostyka (laboratorium, rtg, usg, ekg, badania endoskopowe)	928 014,50	815 935,50	-112 079,00	0,92	87,92
1.5	Usługi na zewnątrz - pozostałe	0,00	2 861 000,00	2 861 000,00	3,23	0,00
2.	Pozostała sprzedaż	648 688,25	620 336,36	-28 351,89	0,70	95,63
2.1	Najem i dzierżawa	483 829,93	480 933,28	-2 896,65	0,54	99,40
2.2	Inne (m.in. sterylizacja)	46 341,22	39 441,92	-6 899,30	0,04	85,11
2.3	Sprzedaż posiłków - stołówka	118 517,10	99 961,16	-18 555,94	0,11	84,34
2.4	Sprzedaż materiałów - magazyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmiana stanu produktów	-862 941,78	0,00	862 941,78	0,00	0,00
II	Pozostałe przychody operacyjne	3 893 162,96	3 205 001,79	-688 161,17	3,64	82,32
1.	Otrzymane dary	38 064,83	23 120,06	-14 944,77	0,03	60,74

2.	Naliczone kary umowne, odszkodowania	98 840,49	40 026,82	-58 813,67	0,05	40,50
3.	Przedawnione zobowiązanie i korekty dotyczące lat ubiegłych	332,79	3 275,66	2 942,87	0,00	984,30
4.	Umorzenia podatków (od nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozwiązany odpis aktualizacyjny na należności	33 157,63	1 665,36	-31 492,27	0,00	5,02
6.	Dotacje nie odnoszone na fundusz założycielski (dofinansowanie z Urzędu Pracy, remonty)	1 240 404,25	920 481,94	-319 922,31	1,04	74,21
7.	Rozliczenia RMP równoległe do odpisów amortyzacji śr. trwałych nabytych z otrzymanych dotacji	2 429 579,63	2 180 005,45	- 249 574,18	2,46	89,73
8.	Pozostałe (wynagrodzenie dla płatnika, zaokrąglenia i inne różnice, pozostałe przychody, należność obsługi First Daty – terminal płatniczy i inne)	52 783,34	36 426,50	-16 356,84	0,04	69,01
III	Przychody finansowe	510 992,61	191 904,26	-319 088,35	0,22	37,56
1.	Odsetki bankowe otrzymane	4 274,47	8 231,44	3 956,97	0,01	192,57
2.	Odsetki umorzone, przedawnione, skorygowane	26 171,8	80 444,63	54 272,83	0,09	307,37
3.	Odsetki naliczone od należności	2 702,42	4 480,27	1 777,85	0,01	165,79
4.	Inne przychody finansowe	477 843,92	98 747,92	-379 096,00	0,11	20,67
IV	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	PRZYCHODY OGÓŁEM:	78 733 244,78	88 639 681,89	9 906 437,11	100,00	112,58

15.2. Struktura kosztów działalności podstawowej, sprzedaży towarów, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły 2024	Rok bieżący 2025	Przyrost +	%	%
				Spadek –	struktura	kol.
				kol. 4-3	kol. 4	4:3
1	2	3	4	5	6	7
I	Koszty wg rodzaju	88 289 145,55	92 142 049,25	3 852 903,70	96,74	104,36
1.	amortyzacja	2 985 050,20	2 434 850,32	-550 199,88	2,56	81,57
2.	zużycie materiałów	11 574 816,03	11 436 727,94	-138 088,09	12,01	98,81
2.1	leki, tlen, krew	2 871 684,10	3 054 488,12	182 804,02	3,21	106,37
2.2	żywność	528 601,17	651 655,04	123 053,87	0,68	123,28
2.3	sprzęt jednorazowego użytku	6 502 521,29	5 675 595,26	-826 926,03	5,96	87,28
2.4	odczynniki laboratoryjne	969 773,23	1 242 370,64	272 597,41	1,30	128,11
2.5	paliwa opałowe, silnikowe	2 089,29	60 528,72	58 439,43	0,06	2 897,10
2.6	inne (ścieki, woda, biurowe, dezynfekcyjne itp.)	700 146,95	752 090,16	51 943,21	0,79	107,42
3.	zużycie energii	2 091 319,56	2 022 208,27	-69 111,29	2,12	96,70
3.1	elektryczna	1 022 175,51	958 723,57	-63 451,94	1,01	93,79
3.2	ciepłna i gazowa	1 069 144,05	1 063 484,70	-5 659,35	1,12	99,47
4.	usługi obce	23 620 760,95	24 154 171,85	533 410,90	25,36	102,26
4.1	transportowe	459 074,26	171 020,55	-288 053,71	0,18	37,25
4.2	medyczne	21 329 730,93	22 501 621,55	1 171 890,62	23,63	105,49
4.3	telekomunikacyjne	47 143,04	32 591,99	-14 551,05	0,03	69,13
4.4	utylicacja odpadów	412 968,77	245 519,04	-167 449,73	0,26	59,45
4.5	konserwacja i naprawy sprzętu	295 259,64	382 391,65	87 132,01	0,40	129,51
4.6	pozostałe usługi obce	1 076 584,31	821 027,07	-255 557,24	0,86	76,26
5.	podatki i opłaty	227 354,65	283 440,75	56 086,10	0,3	124,67
6.	wynagrodzenia	39 791 845,43	43 026 026,51	3 234 181,08	45,17	108,13
6.1	ze stosunku pracy	35 419 027,05	39 747 486,18	4 328 459,13	41,73	112,22
6.2	umowy zlecenia i o dzieło	4 372 818,38	3 278 540,33	-1 094 278,05	3,44	74,98
7.	świadczenia na rzecz pracowników	7 705 606,24	8 545 697,66	840 091,42	8,97	110,90
7.1	ubezpieczenia społeczne, FP	6 682 858,38	7 447 049,80	764 191,42	7,82	111,44
7.2	odpisy na ZFŚS	808 549,66	910 251,06	101 701,40	0,96	112,58
7.3	szkolenia, ekwiwalent za odzież i inne	204 188,10	180 312,80	-23 875,30	0,19	88,31
7.4	badania okresowe	10 010,10	8 084,00	-1 926,10	0,01	80,76
8.	pozostałe koszty	292 392,49	238 925,95	-53 466,54	0,25	81,71

8.1	podróże służbowe	4 013,06	2 106,41	-1 906,65	0,00	52,49
8.2	ubezpieczenia OC i majątkowe	288 379,43	236 819,54	-51 559,89	0,25	82,12
II	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	44 640,42	37 480,82	-7 159,60	0,04	83,96
III	Pozostałe koszty operacyjne	768 477,40	201 677,35	-566 800,05	0,21	26,24
1.	umorzony i spisany należności	20 935,23	0,00	-20 935,23	0,00	0,00
2.	kary NFZ i inne	490 548,90	154,00	-490 391,90	0,00	0,03
3.	odpisy aktualizujące należności	2 929,53	377,85	-2 551,68	0,00	12,90
4.	pozostałe	254 063,74	201 142,50	-52 921,24	0,21	79,17
IV	Koszty finansowe	2 600 748,42	2 863 442,56	262 694,14	3,01	110,10
1.	odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	393 975,33	419 034,21	25 058,88	0,44	106,36
2.	odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne	9 101,46	54 920,58	45 819,12	0,06	603,43
3.	odsetki od kredytu w rachunku bieżącym, kredytowym i komercyjnym	2 196 695,50	2 389 285,55	192 590,05	2,51	108,77
4.	Inne koszty finansowe	976,13	202,22	-773,91	0,00	20,72
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0	0,00	0,00
KOSZTY OGÓŁEM:		91 703 011,79	95 244 649,98	3 541 638,19	100,00	103,86

16. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie występują.

17. Odpisy aktualizujące zapasy nie występują.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 2.

19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – nie występują.

20. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Poniesione wydatki pieniężne na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na następny rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	Środki trwałe/wyposażenie:	5 371 213,46	9 577 295,63
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego:	5 452 117,07	18 098 056,38
	- w tym służące ochronie środowiska	0,00	0,00

21. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

22. Nie występuje podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

23. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty średniorocznie	
		31.12.2024 r.	31.12.2025 r.
1.	Lekarze	20,95	16,49
2.	Pielęgniarki	115,09	119,84
3.	Położne	14,5	12,85
4.	Diagności laboratoryjni	4	4
5.	Fizjoterapeuci	12,8	12,8
6.	Farmaceuci	3	3
7.	Ratownicy medyczni	3,83	6,25
8.	Pozostały personel z wyższym wykształceniem medycznym	1,46	2
9.	Technicy (w tym analityki medycznej, farmaceutyczni, elektroradiologii, sterylizacji itp.)	20,33	21,09
10.	Opiekunowie medyczni	7,71	6,67
11.	Pozostali pracownicy niższego personelu medycznego	2,79	1,79
12.	Salowe	36,29	31,83
13.	Sanitariusze	12,25	12,96
14.	Pracownicy sterylizacji	7,5	7
15.	Administracja	24,96	23,41
16.	Kapelani	0,77	0,77
17.	Sekretarki i rejestratorki medyczne	11,13	11,17
18.	Pozostały personel średni (analiza/statystyka)	3,92	4,17
19.	Kierowcy	0	3,38
20.	Konserwatorzy	6,79	6,58
21.	Pracownicy kuchni	11,01	9,55
22.	Pozostali pracownicy gospodarczy	4,63	4,96
Ogółem :		325,71	322,56

24. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego tj. Firmy Audytorsko Konsultingowej B.O Biegły Rewident Stanisława Perkowska z siedzibą w Białymstoku ul. Radzymińska 2A/17 i lok. U4A wpisanego na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 1874 z tytułu obowiązkowego badania sprawozdania finansowego za 2025 r. wynosi netto 12 000 zł.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego oraz pozostałe usługi wykonywane przez biegłych rewidentów nie były świadczone na rzecz jednostki w 2025 roku.

25. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości w zakresie metod wyceny, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
26. W roku obrotowym szpital podejmował działania mające na celu zawarcie ugód lub porozumień z kontrahentami, które miały na celu rozwiązanie ewentualnych sporów lub kwestii finansowych bez konieczności angażowania się w procesy sądowe. Tego typu decyzje były podejmowane w celu uniknięcia wysokich kosztów związanych z postępowaniami sądowymi, które mogą być czasochłonne, kosztowne oraz wiązać się z niepewnością co do ostatecznego rozstrzygnięcia.
27. W roku 2025 SP ZOZ w Sokółce wykonał nadwykonania w ramach świadczeń limitowanych, wg stanu na 27.03.2026 r. suma nieopłaconych przez NFZ procedur wynosiła 3 202 153,94 zł. SP ZOZ w Sokółce wykonał nadwykonanie ryczałtu wg stanu na 24.02.2026 r. suma nieopłaconego ryczałtu wynosiła 1 173 097,94 zł., co w sumie daje kwotę **4 375 251,88 zł.**
28. Jednostka stosuje mechanizm podzielonej płatności tzw. *split payment* polegający na tym, że zapłata całości lub części kwoty podatku VAT wynikającej z otrzymanej faktury następuje na wyodrębniony rachunek VAT.

Maria Julita Budrowska

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych/ Główny księgowy

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Anna Marta Aniśkiewicz

Dyrektor

Samodzielnego Publicznego Zakładu

Opieki Zdrowotnej w Sokółce

(Imię i nazwisko Kierownika jednostki)

Podpisane elektronicznie przez Maria
Julita Budrowska (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu 2026-03-31.



Signed by / Podpisano
przez:

Anna Marta Aniśkiewicz
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki
Zdrowotnej w Sokółce

Date / Data: 2026-03-31
12:27

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Aktywa trwałe

