

**UCHWAŁA NR/2026
RADY POWIATU HAJNOWSKIEGO**

z dnia 2026 r.

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

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684 ze zm.¹) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522 ze zm.²) Rada Powiatu Hajnowskiego uchwała, co następuje:

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

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Hajnowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jan Korcz

RADCA PRAWNY

Michał Kondraciuk

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2026 r. poz. 252.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2026 r. poz. 640, poz. 644.

Uzasadnienie

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce przedstawił do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025 składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r. zamykającego się sumą bilansową w wysokości 104 853 059, 62 zł;
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazującego zysk netto 111 271, 90 zł;
- 4) zestawienia zmian w kapitale za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o 111 271,90 zł;
- 5) rachunku przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazujący zmniejszenie o 160 870, 70 zł;
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania za rok obrotowy 2025 obejmującego okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r., którym była firma Audytorsko – Konsultingowa B.O. Biegły Rewident Stanisława Perkowska z siedzibą w Białymstoku, ul. Radzymińska 2A m. 17 i lok. U4A, 15-863 Białystok, zostało załączone do sprawozdania finansowego SPZOZ w Hajnówce.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce Uchwałą Nr 10/26 z dnia 20 maja 2026 r.

Zysk przeznaczono na zwiększenie funduszu zakładowego (zapasowego).

Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce jest Rada Powiatu Hajnowskiego.

Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

NACZELNIK
Wydziału Spraw Społecznych
Nina Łukasik

W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy w Białymstoku pod numerem KRS 0000007070 – jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce.

Jako podmiot leczniczy jest zarejestrowany w Księdze Rejestrowej Podmiotów Leczniczych Wojewody Podlaskiego pod nr 000000010655.

Siedziba Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce mieści się przy ul. Doc. Adama Dowgirda 9 17-200 Hajnówka.

Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej tekst jednolity ustawy Dz.U. z 2026 r poz. 156 działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej polega na:

- a) zapewnienie podstawowej opieki zdrowotnej oraz specjalistycznej, szpitalnej i doraźnej
- b) prowadzenie profilaktyki zdrowotnej
- c) uczestniczenie w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego lub wykonujących zawód medyczny, prowadzenie specjalizacji
- d) organizowanie i prowadzenie szkoleń, sympozjów i konferencji z zakresów profilaktyki, opieki i promocji zdrowia.

2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

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

4. Sprawozdanie finansowe nie obejmuje danych łącznych, ponieważ Szpital nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych.
6. Nie dotyczy.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem nr 100/2024 z 31.12.2024 roku:
 - a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - b. zakładowe zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych i obrotowych, pasywów, inwentaryzacji oraz ustalania wyniku finansowego,
 - c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
 - d. zasady rozliczania kosztów, wykaz skrótów,
 - e. dokumentację systemu przetwarzania danych,
 - f. system ochrony danych i ich zbiorów.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.
- b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - Składniki majątku o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3 500 zł brutto nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Tego rodzaju składniki księgowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Jeżeli wyżej wymienione składniki majątku dotyczą realizacji projektów dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych i wpisuje się do ewidencji środków trwałych w m-cu oddania do użytkowania (wówczas gdy ewidencja jest wymagana w środkach trwałych wg wytycznych dotyczących danego projektu).

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

c) należności – w kwocie wymaganej zapłaty,

- inwestycje długo i krótkoterminowe- wg cen nabycia, wg wartości nominalnej ,

- wycena zapasów wg cen zakupu wartością brutto,

- kapitały – w wartości nominalnej,

- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

Pomiar wyniku finansowego – porównawczy rachunek zysków i strat, a rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego – wersja podstawowa zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

2025-03-26

GŁÓWNY KASJER
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
MOW
mgr Waleryja Biryłko

Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk
Grzegorz Tomaszuk

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2025 r.

AKTYWA			Dane za rok		PASywa			Dane za rok	
			bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
A.	Aktywa trwałe		63 388 504,00	60 583 725,05	A.	Kapitał (fundusz) własny		49 316 933,66	49 205 661,76
I.	Wartości niematerialne i prawne		886 631,28	1 216 198,51	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		16 073 271,91	16 073 271,91
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		33 132 389,85	32 821 930,82
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		886 631,28	1 216 198,51	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		62 501 872,72	59 367 526,54	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1.	Środki trwałe		54 732 919,82	59 064 827,44		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		40 946 900,79	42 547 766,29	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny		3 571 355,60	3 554 336,68	VI.	Zysk (strata) netto		111 271,90	310 459,03
d)	środki transportu		887 064,91	1 060 950,10	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		9 327 598,52	11 901 774,37	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		55 536 125,96	56 415 938,12
2.	Środki trwałe w budowie		7 768 952,90	302 699,10	I.	Rezerwy na zobowiązania		13 839 696,19	15 831 947,36
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		13 407 505,99	14 563 005,26
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00		- długoterminowa		11 377 806,70	13 117 166,43
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00		- krótkoterminowa		2 029 699,29	1 445 838,83
3.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		432 190,20	1 268 942,10
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- długoterminowe		0,00	0,00
1.	Nieruchomości		0,00	0,00		- krótkoterminowe		432 190,20	1 268 942,10
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00

AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
	bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 007 324,15	10 419 398,30
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 496 629,11	9 793 552,74
B. Aktywa obrotowe	41 464 555,62	45 037 874,83	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	1 530 169,91	1 501 848,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	1 530 169,91	1 501 848,19	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 203 919,73	6 045 948,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	9 203 919,73	6 045 948,00
4. Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	15 306 599,95	18 772 632,48	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 659 249,33	3 097 338,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	374 216,63	264 717,32
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	259 243,42	385 548,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	510 695,04	625 845,56
b) inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	27 689 105,62	30 164 592,46
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

AKTYWA		Dane za rok		12	PASywa		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 689 105,62	30 164 592,46	
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	23 281 692,32	25 744 709,97	
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	4 407 413,30	4 419 882,49	
b)	inne	0,00	0,00					
3.	Należności od pozostałych jednostek	15 306 599,95	18 772 632,48					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 467 002,56	18 267 667,09					
	- do 12 miesięcy	14 467 002,56	18 267 667,09					
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00					
c)	inne	839 597,39	504 965,39					
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	24 393 076,47	24 553 947,17					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 393 076,47	24 553 947,17					
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00					
	- udziały lub akcje	0,00	0,00					
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00					
	- udziały lub akcje	0,00	0,00					
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 393 076,47	24 553 947,17					
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 893 076,47	3 553 947,17					
	- inne środki pieniężne	10 500 000,00	21 000 000,00					
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00					
2)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00					
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	234 709,29	209 446,99					
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00					
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00					
AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)		104 853 059,62	105 621 599,88		PASywa razem (suma poz. A i B)		104 853 059,62	105 621 599,88

Sporządzono dnia : 26.03.2026

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	161 060 823,95	148 262 249,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 060 823,95	148 214 518,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	47 730,39
B.	Koszty działalności operacyjnej	169 802 668,52	152 209 457,11
I.	Amortyzacja	7 601 812,59	6 644 522,07
II.	Zużycie materiałów i energii	23 370 477,90	20 827 965,73
III.	Usługi obce	44 409 523,63	40 865 108,07
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	365 048,10	325 696,73
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	77 729 685,85	68 978 871,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 922 803,20	14 159 299,74
	- emerytalne	7 101 435,96	7 932 097,57
VII.	Pozostałe koszty	403 317,25	394 157,12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	13 836,27
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-8 741 844,57	-3 947 207,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 471 741,31	6 224 132,17
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	6 110 021,14	3 899 228,90
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 361 720,17	2 324 903,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne	847 783,66	3 217 760,62
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139 520,82	8 337,03
III.	Inne koszty operacyjne	708 262,84	3 209 423,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 117 886,92	-940 836,42
G.	Przychody finansowe	1 229 888,82	1 260 509,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 229 888,82	1 260 509,45
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	112 001,90	319 673,03
J.	Podatek dochodowy	730,00	9 214,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	111 271,90	310 459,03

26.03.2026

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajówce
mgr Walentyna Biryko

(Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajówce
Grzegorz Tomaszuk

(Data i podpis kierownika jednostki)

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 205 661,76	48 895 202,73
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 073 271,91	16 073 271,91
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 073 271,91	16 073 271,91
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 821 930,82	28 133 546,57
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	310 459,03	4 688 384,25
a)	zwiększenie (z tytułu)	310 459,03	4 688 384,25
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	– wyniku finansowego	310 459,03	4 688 384,25
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	33 132 389,85	32 821 930,82
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	310 459,03	4 688 384,25
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	310 459,03	4 688 384,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	111 271,90	310 459,03
a)	zysk netto	111 271,90	310 459,03
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 316 933,66	49 205 661,76
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 316 933,66	49 205 661,76

26.03.2026

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Stowarzyszenia Opiekunów Zębów
 (Data i podpis kierownika jednostki)
Gregorz Tomaszuk

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	106 516,80	1 367 134,50
I.	Zysk (strata) netto	111 271,90	310 459,03
II.	Korekty razem	-4 755,10	1 056 675,47
1.	Amortyzacja	7 601 812,59	6 644 522,07
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 992 251,17	1 200 896,88
6.	Zmiana stanu zapasów	-28 321,72	-70 722,35
7.	Zmiana stanu należności	3 466 032,53	-2 238 062,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 587 925,85	613 231,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 475 486,84	-6 531 725,87
10.	Inne korekty	-10 164 466,34	1 438 535,64
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	106 516,80	1 367 134,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 497 276,32	-3 817 100,13
I.	Wpływy	2 753 156,31	10 640 401,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 999,98	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	– odsetki	0,00	0,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 741 156,33	10 640 401,00
II.	Wydatki	4 250 432,63	14 457 501,13
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 086 347,15	14 457 501,13
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 164 085,48	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 497 276,32	-3 817 100,13

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 229 888,82	1 260 509,45
I.	Wpływy	1 229 888,82	1 260 509,45
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 229 888,82	1 260 509,45
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 229 888,82	1 260 509,45
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-160 870,70	-1 189 456,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	24 553 947,17	25 743 403,35
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	24 393 076,47	24 553 947,17
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	268 545,69	120 880,17

26.03.2026

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KASJER
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnowce
M. W. Dytko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnowce
Przemysław Tamaszuk

(Data i podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku

1. Objasnienia do bilansu

- 1.1 **szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Przedstawiają Tabela nr 1 i nr 2 oraz Nota 1a i 2a

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

- 1.2 **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie występują.

- 1.3 **Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie występują

- 1.4 **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

1.4.1 Akt Notarialny REP.A nr. 565/2015 dotyczący nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony:

- działka nr 1095 o obszarze 0,10133 ha położona w miejscowości Narew
- działka o nr 481 o powierzchni 0,0900 ha położona w obrębie 1 Czyże.

1.4.2 Akt Notarialny REP.A nr 4703/2001 z 30.08.2001r. :

- działka nr 1502/16 o powierzchni 0,3061 ha

- działka nr 1502/46 o powierzchni 0,1015 ha

Działki położone w mieście Hajnówka ul. Piłsudskiego

1.4.3 Akt Notarialny REP.A 1075/2008 z 25.01.2008r. działka o nr 1000/1 o pow. 0,1860 położona w Białowieży ul. Puszczańska 2. Decyzją nr IP.7340-06/09 z dnia 2009.08.26 podzielono działkę nr 1000/1 na 1000/3 i 1000/4. Działka nr 1000/4 o powierzchni 1808 pozostaje SPZOZ a 1000/4 przechodzi z mocy prawa na własność gminy na poszerzenie drogi

1.4.4.

Położenie gruntów	Nr geodez. działki	Powierzchnia działki	Uwagi
Hajnówka, ul. Dowgirda 9 Akt Notarialny REP. A 4703/2001 z 30.08.2001r.	3038/20 3038/12 I. II. RA- ZEM	6,5879 ha 0,1133 ha (3/5) tj.0,06798 6,65588 ha	Nieodpłatne użytkowanie z udziałem 0,6 w działce 3038/12
zmiany od 2001r.			
Hajnówka, ul. Doc. Adama Dowgirda Akt Notarialny REP. A 4703/2001 z 30.08.2001r.	3038/13 3038/12 III. RAZEM	7,7256 ha 0,1133 ha (3/5) 7,8389 ha	Nieodpłatne użytkowanie z udziałem 0,6 w działce 3038/12
a) Decyzją Burmistrza Miasta Hajnówka Podzielono działkę nr 3038/13 o pow. 7,7249 ha (zmieniła się powierzchnia z 7,7256ha wskutek przeliczenia współrzędnych z układu lokalnego na układ 2000) podzielono na działki: Nr 3038/14 o pow. 0,6216 ha - przekazana dla U.M. w Hajnówce (Akt notarialny REP. A nr 12559/2007 z 21.12.2007r.) Nr 3038/15 o pow. 7,1033 ha - pozostała SPZOZ w Hajnówce			
b)Następnie Decyzja AB 7331-10/07 Starosty Hajnowskiego o ustaleniu lokalizacji drogi z dn 31.10.2007r. podzielono działkę nr 3038/15 na działki : Nr 3038/16 o pow. 0,0050 ha - przekazana dla U.M. w Hajnówce Nr 3038/17 o pow. 7,0983 ha - pozostała SPZOZ w Hajnówce			
c) - decyzja podziałowa nr GGR6831.11.2014 z dnia 2014.11.12 - działkę 3038/17 podzielono na działki 3038/20 o pow. 6,5879ha (która pozostaje w nieodpłatnym użytkowaniu SPZOZ) i działki 3038/21; 22 i 23 (przesłano do Starostwa oświadczenie REP. A 4043/2014 z dnia 19.12.2014r. o zrzeczeniu się nieodpłatnego użytkowania), Do SPZOZ należy również działka nr 3038/12 z udziałem 3/5 o pow. 0,1133ha tj. 0,06798			

Hajnówka, ul.11-go Listopada Akt Notarialny REP. A 4703/2001 z 30.08.2001r.	1014/37 + 2/5 w działce nr 1014/12 Razem	0,3998 + 2/5*0,3803ha (tj. 0,1521ha) 0,5519 ha	Nieodpłatne użytkowanie
Hajnówka, ul.11-go Listopada Akt Notarialny REP. A 4703/2001 z 30.08.2001r. + zmiana Akt Notarialny REP. A 3939/2003 z 17.07.2003r.	1014/12 1014/13 1014/15 1014/17 RAZEM	0,3803 ha (2/5) tj.(0,15212 ha) 0,2615 ha 0,8730 ha 0,1377 ha 1,42432 ha	Nieodpłatne użytkowanie z udziałem 0,4 w 1014/12
Zmiana układu współrzędnych z lo- kalnego na układ 2000 Decyzją Burmistrza Miasta Hajnówka nr Fn.3110-13/1/07 z dn 14.05.2007r. na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A nr 3619/2007 – przeniesiono prawo własnościowe budynku poszpitalnego (stary zakaźny) i działkę zabudowana o pow. 0,2617 ha oznaczonej nr. geod. 1014/35 wydzieloną z działki nr 1014/15. Pozostała SPZOZ nr.geod. 1014/36 o pow. 0,6111 ha	1014/15 1014/35 1014/36	0,8728 ha - 0,2617 ha 0,6111ha	
SPZOZ ul.11-go Listopada	1014/12 1014/37	0,3803 ha (2/5) tj.(0,15212 ha) 0,3998 ha	
Decyzją nr GGR7430/27/09 z dn. 13.11.2009r. podzielono działkę nr 1014/36 o pow. 0,6111 na : - działkę nr 1014/37 o pow. 0,3998 - działkę nr 1014/38 o pow. 0,2113			
W nieodpłatnym użytkowaniu SPZOZ pozostaje nieruchomość o nr. geod. 1014/37 o pow. 0,3998ha zabudowana budynkiem ZPO o pow. 737,14m² i udział 2/5 w działce nr 1014/12 o pow. 0,3803ha (tj. 0,1521ha) – razem 0,5519ha			

1.4.5. Akt Notarialny REP.A nr 5846/2024 z 04.11.2024r. : dotyczący nieodpłatnego użytkowania działki nr 3369/1 o powierzchni 1,1827 ha położonej w mieście Hajnówka ul. Lipowa 190

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

Przedstawia Nota 3a

- 1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.**

Jednostka nie posiada

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

Jednostka utworzyła odpisy aktualizujące należności na kwotę 139 520,82zł

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

Nie wystąpiły.

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

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. Szczegółowe zestawienie zmian funduszy przedstawia Nota 4a

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

Zysk uzyskany przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce w wysokości 111 271,90 złotych proponujemy przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu. Nota 5a

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

Przedstawia Nota 6a , 6b

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

Przedstawia nota 7a, 7b

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

Nie występują.

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Przedstawia poniższa tabela i Nota 8a,

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2025.
1	-rozliczenia z tytułu ubezpieczeń AC, OC	31 407,39	42 854,34
2.	-rozliczenia międzyokresowe pozostałe	170 305,70	78 700,01
3.	-rozliczenia termomodernizacja	1 366 990,63	1 314 415,51
4.	- rozliczenie szpit. przyj. środ. racj. gosp. odp.	121 858,87	117 289,15
5.	- rozliczenia modernizacja ładowiska	243 205,74	216 834,12
6.	-rozliczenia termomodern. bat. słoneczne	487 248,04	469 846,36
7.	- rozliczenia podjazd i wejście dla niepełnospr.	6 750,17	6 504,77
8.	-rozliczenia niezamort. część wart. śr. trwałych	1 689 528,48	0,00
9.	-rozliczenie darowizn środk. trwałe COVID-19	69 092,42	23 396,41
10.	-wsparcie SPZOZ w obliczu kryz. migracyjnego na granicy polsko-białoruskiej	2 933 344,85	2 498 084,56
11.	-popr. jakości świadczeń w SOR poprzez utworz. prac. TK	6 180 492,43	4 664 759,30
12.	-rozliczenia rozwój współ. Transgranicznej	75 148,42	72 956,62
13.	-rozliczenia DDOM	42 131,79	40 811,79
14.	-poprawa efek. i dost. do usł. med. i OiT	3 739 230,79	3 615 158,95
15.	- przebudowa i doposażenie SOR w SP ZOZ	3 272 428,86	3 175 153,03
16.	- poprawa syt. Woj. Podlaskiego COVID-19	20 632,98	16 881,42
17.	-rządowa agencja rezerw strategicznych	0,00	773 929,85
18.	- rozliczenia kosztów w czasie dotyczących roku 2026 za najem i pomiar dozymetryczny oraz kosztów zakupu internetu i poczty e-mail, licencję POZ i Marcel	7 733,90	113 154,94
19.	- przebudowa i rozbudowa Oddz. Psychiatr.	6 017 977,56	5 840 915,87
20.	-godna jesień życia	12 345,57	9 791,13
21.	-poprawa dostępności i jakości opieki długo-	0,00	2 609 935,82

	terminowej w powiecie hajnowskim poprzez budowę ZPO i ZOL w SP ZOZ w Hajnówce		
22.	- zakup i montaż rezonansu magnetycznego wraz z adaptacją pomieszczeń w związku z COVID- 19	2 380 000,16	1 370 000,24
23.	- podniesienie poziomu bezp. teleinformat. - COVID -19	103 386,04	37 944,16
24.	- aparat USG	22 916,58	10 416,54
25.	-wsp. podm.lecz. realiz. świad. z zak.rehab. po COVID -19	813 534,30	482 766,30
26.	-podnies. poziom. bezp. syst. teleinformatycznych	201 763,90	81 730,36
27.	Dot. zwalcz. skutków zakaż. COVID-19 inwestyc.	0,48	0,00
28.	-pop.jak św.zdr.poprz.wdr.innow.met.rehab.	364 583,40	239 583,36
Razem		30 374 039,45	27 923 814,91

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

Nie występują

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

Nie występują

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

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostki w roku sprawozdawczym nie dotyczy.

1.17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2025 r. poz. 278)- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT o którym mowa

a) art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29.08.1997r. – Prawo bankowe.(Dz. U. z 2024 r. poz. 1646)

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2025r. wynoszą 0,00 złotych.

b) art. 3b ust1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2025 r. poz.379)

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Przedstawia Nota 9a

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju.

Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura
1	2	3
Przychody ze sprzedaży usług w tym:	161 060 823,95	94,32%
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	159 397 789,01	93,35%
Przychody ze sprzedaży usług niemedycznych	1 663 034,94	0,97%
Przychody finansowe	1 229 888,82	0,72%
Pozostałe przychody operacyjne	8 471 741,31	4,96%
Razem	170 762 454,08	100%

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

Koszty w układzie rodzajowym	2024	2025
Amortyzacja	6 644 522,07	7 601 812,59
Zużycie materiałów i energii	20 827 965,73	23 370 477,90
Usługi obce	40 865 108,07	44 409 523,63
Podatki i opłaty	325 696,73	365 048,10
Wynagrodzenia	68 978 871,38	77 729 685,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 159 299,74	15 922 803,20
Pozostałe koszty rodzajowe	394 157,12	403 317,25
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 836,27	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	3 217 760,62	847 783,66
Razem	155 427 217,73	170 650 452,18

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Przedstawia Nota 10a

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Przedstawia Nota 11a

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Nakłady – wartość ogółem	w tym 2025r.	
			Środki własne na- kłady	Środki obce (do- tacje)
1	2	3	4	5
1.	Poprawa jakości świadczeń w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym poprzez jego doposażenie oraz utworzenie pracowni TK w SP ZOZ w Hajnówce	411 000,00	267 779,51	143 220,49
2.	Zakup programu antywirusowego	34 440,00	34 440,00	0,00
3.	Poprawa dostępności i jakości opieki długoterminowej w powiecie hajnowskim poprzez budowę ZPO i ZOL w SP ZOZ w Hajnówce realizowanego w ramach KPO	7 428 830,84	1 511 731,38	5 917 099,46

4.	Wykonanie dokumentacji projektowej remontu odcinka ginekologicznego Oddziału Ginekologiczno-Położniczego z rooming-in	59 040,00	59 040,00	0,00
5.	Zakup palnika olejowego GOZ Narew	8 856,00	8 856,00	0,00
6.	Zakup urządzeń do Działu Żywności i Żywnienia (patelnia, zmywarka, wilk masarski, kłoc masarski)	143 467,59	143 467,59	0,00
7.	Zakup kosiarki samojezdnej	24 650,00	24 650,00	0,00
8.	Zakup klimatyzatorów (15 szt)	175 978,00	175 978,00	0,00
9.	Zakup samochodu sanitarnego	83 025,00	83 025,00	0,00
10.	Zakup retraktora wątrobowego	4 309,20	4 309,20	0,00
11.	Zakup i dostawa aparatów USG (Aparat USG + 5 aparatów przenośnych kieszonkowych)	432 490,00	432 490,00	0,00
12.	Zakup optyki artroskopowej	10 670,40	10 670,40	0,00
13.	Zakup videolaryngoskopu 4 szt	31 104,00	31 104,00	0,00
14.	Zakup aparatów do hemodializ 3szt	32 400,00	32 400,00	0,00
15.	Zakup videokolonoskopu	258 984,00	258 984,00	0,00
16.	Zakup narzędzi bipolarnych Eragon na blok operacyjny	8 543,88	8 543,88	0,00
17.	Zakup spirometru	7 672,80	7 672,80	0,00
18.	Zakup lampy zabiegowej bezcieniowej	3 980,00	3 980,00	0,00
19.	Zakup koncentratorów tlenu 5 szt	17 500,00	17 500,00	0,00
20.	Zakup napędu neurochirurgicznego	120 420,00	120 420,00	0,00
21.	Zakup zestawu wiertarek ortopedycznych	106 056,00	106 056,00	0,00
22.	Zakup defibrylatora AED	4 494,67	4 494,67	0,00
23.	Zakup diatermii chirurgicznej	48 958,56	48 958,56	0,00
24.	Zakup podpórek nożnych UNILEG z ochroną nerwu strzałkowego	35 768,52	35 768,52	0,00
25.	Zakup rejestratorów ciśnieniowy i holterowski z akcesoriami	16 308,00	16 308,00	0,00
26.	Modernizacja centrali wentylacyjnej w Oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym	15 817,80	15 817,80	0,00
27.	Zakup cytoskopu z wyposażeniem	26 154,19	26 154,19	0,00
28.	Zakup komory do aparatu ARCOMA	18 366,30	18 366,30	0,00
29.	Czytnik kaset DR Fujifilm Capsula w pracowni RTG	6 150,00	6 150,00	0,00

30.	Zakup przetwornika piezoelektrycznego	4 320,00	4 320,00	0,00
31.	Zakup mikronożyczek	3 618,00	3 618,00	0,00
32.	Modernizacja energetyczna Gminnego Ośrodka Zdrowia w Czyżach	34 440,00	34 440,00	0,00
33.	Budowa i przyłączenie elektrowni słonecznej o mocy ok 500kW	8 501,76	8 501,76	0,00
	Razem	9 626 315,51	3 565 995,56	6 060 319,95

Planowane do poniesienia nakłady w roku następnym.

Nakłady będą realizowane w ramach pozyskanych i posiadanych środków.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Kwota nakładów do poniesienia w 2026r.	Środki własne nakłady	Środki obce (dotacje)
1	2	3	4	5
1.	Wdrożenie e-usług w SP ZOZ w Hajnówce realizowanego w ramach KPO	10 698 703,06	1 971 757,43	8 726 945,63
2.	Wykonanie remontu części pomieszczeń Oddziału Ginekologiczno-Położniczego z rooming-in w SP ZOZ w Hajnówce	921 270,00	921 270,00	0,00
3.	Remont Oddziału Pediatrycznego	2 330 715,27	2 330 715,27	0,00
4.	Poprawa dostępności i jakości opieki długoterminowej w powiecie hajnowskim poprzez budowę ZPO i ZOL w SP ZOZ w Hajnówce realizowanego w ramach KPO	17 699 430,88	3 659 437,49	14 039 993,39
5.	Zakup sprzętu dla potrzeb opieki kardiologicznej w SP ZOZ w Hajnówce	1 986 702,29	144 478,39	1 842 223,90
6.	Poprawa dostępności i jakości ambulatoryjnej opieki specjalistycznej realizowanej przez SP ZOZ w Hajnówce	1 551 653,44	232 748,05	1 318 905,39
7.	Remont pomieszczeń kuchni szpitalnej wraz z montażem okapu	180 688,41	180 688,41	0,00
8.	Wymiana układu samoczynnego załączania rezerwy z agregatu prądotwórczego	369 000,00	369 000,00	0,00
9.	Budowa i przyłączenie elektrowni słonecznej o mocy ok 500kW	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
10.	Zakup robota do operacji kolan	3 780 000,00	3 780 000,00	0,00
11.	Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz urządzeń technicznych	500 000,00	500 000,00	0,00
12.	Wykonanie remontu pracowni RTG wraz z wyposażeniem	2 543 156,42	2 543 156,42	0,00

13.	Doposażenie Oddziału Ginekologiczno-Położniczego z rooming-in SP ZOZ w Hajnówce	194 230,95	44 284,64	149 946,31
14.	Rozwój opieki psychiatrycznej w CZP w Hajnówce	819 797,37	0,00	819 797,37
15.	Modernizacja energetyczna Gminnego Ośrodka Zdrowia w Czyżach	1 093 976,73	190 397,07	903 579,66
	Razem	46 169 324,82	18 367 933,17	27 801 391,65

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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

Analizując rachunek przepływów pieniężnych należy zauważyć, iż SP ZOZ w Hajnówce uzyskał w roku 2025 dodatni przepływ pieniężny w segmencie operacyjnym w wysokości 106 516,80 złotych, ujemny przepływ z działalności inwestycyjnej w wysokości

- 1 497 276,32 złotych oraz dodatni przepływ z działalności finansowej w wysokości 1 229 888,82 złotych.

Uzyskanie dodatniego wyniku na działalności operacyjnej i finansowej, a ujemnego na działalności inwestycyjnej świadczy o tym, iż jest to typowa sytuacja dla firmy rozwijającej się. Dodatni strumień operacyjny jest mniejszy niż koszty inwestycyjne firmy. SP ZOZ w Hajnówce pozyskuje kapitał z działalności operacyjnej i ze źródeł zewnętrznych, który przeznaczony jest na finansowanie inwestycji.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach
1	2	3
1	Dyrektorzy, Gł. Księgowy	3,00
2	Lekarze	39,66
3	Farmaceuci	4,00
4	Pielęgniarki	244,75
5	Psycholodzy, terapeuci	23,77
6	Inny personel medyczny	94,80
7	Sanitariusze	0,00
8	Salowi	81,25
9	Pracownicy obsługi (w tym sprzątaczkі)	35,25
10	Personel gospodarczy (techniczny)	20,00
11	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	34,00
12	Personel inny z wyższym	33,94
13	Pozostali	0
Ogółem		614,42

Powyższe dane dotyczą umów o pracę. Wg stanu na 31.12.2025 na podstawie umowy zlecenia zatrudnionych było 172 osób, a na podstawie umów cywilno- prawnych (kontrakt) 143 osoby.

- 5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Zakład działa w formule Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, nie jest spółką.

- 5.5 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy

- 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok obrotowy:**

Przedstawia Nota 12 a

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

W roku 2025 nie ujawniono popełnionych błędów

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

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

W ciągu roku nie odnotowano zmian w polityce rachunkowości.

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

Przedstawia Tabela nr 3

- 7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

Nie dotyczy

- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie występują

- 7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;**

Nie dotyczy

- 7.4. Korzystanie ze zwolnienia lub wyłączeń, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informacje o:**

Nie dotyczy

- 7.5. Informacje o podmiocie dokonującym konsolidacji:**

Nie dotyczy

- 7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, w roku następnym.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez SP ZOZ w Hajnówce działalności statutowej.

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

2026-07-26

SP ZOZ w Hajnówce
Kierownik jednostki
mgr Walentyna Biryłko

Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki

Nota-1a Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

		Wartość brutto						
Tytuł	Stan na 01.01.2025	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2025		
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	2 507 621,23	34 440,00	0,00	0,00	0,00	2 542 061,23		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem	2 507 621,23	34 440,00	0,00	0,00	0,00	2 542 061,23		
		Wartość umorzenia						
Tytuł	Stan na 01.01.2025	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Aktualizacja	Stan na 31.12.2025		
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2 Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	1 291 422,72	364 007,23	0,00	0,00	0,00	1 655 429,95		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem	1 291 422,72	364 007,23	0,00	0,00	0,00	1 655 429,95		

2026 -03- 2 6

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Waleryja Biryko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

Wartość brutto										
Tytuł	Stan na 01.01.2025	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2025	Wartość umorzenia			
Tytuł	Stan na 01.01.2025	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Aktualizacja	Stan na 31.12.2025	Wartość netto			
1 grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczysto:										
2 budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	63 251 237,42	0,00	0,00	0,00	0,00	63 251 237,42	0,00	0,00	0,00	63 251 237,42
3 urządzenia techniczne i maszyny	9 525 799,28	779 769,39	56 801,16	0,00	0,00	10 248 767,51	0,00	0,00	0,00	10 248 767,51
4 środki transportu	2 353 274,86	83 025,00	174 714,50	0,00	0,00	2 261 585,36	0,00	0,00	0,00	2 261 585,36
5 inne środki trwałe	40 228 586,92	2 185 112,76	831 308,51	0,00	0,00	41 582 391,17	0,00	0,00	0,00	41 582 391,17
Razem	115 358 898,48	3 047 907,15	1 062 824,17	0,00	0,00	117 343 981,46	0,00	0,00	0,00	117 343 981,46
Wartość umorzenia										
Tytuł	Stan na 01.01.2025	Amortyzacja	Dot. rozchodów	Korekty	Aktualizacja	Stan na 31.12.2025	Wartość netto			
1 grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	20 703 471,13	1 600 865,50	0,00	0,00	0,00	22 304 336,63	0,00	0,00	0,00	22 304 336,63
3 urządzenia techniczne i maszyny	5 971 462,60	762 750,47	56 801,16	0,00	0,00	6 677 411,91	0,00	0,00	0,00	6 677 411,91
4 środki transportu	1 292 324,76	252 327,04	170 131,35	0,00	0,00	1 374 520,45	0,00	0,00	0,00	1 374 520,45
5 inne środki trwałe	28 326 812,55	4 706 862,35	778 882,25	0,00	0,00	32 254 792,65	0,00	0,00	0,00	32 254 792,65
Razem	56 294 071,04	7 322 805,36	1 005 814,76	0,00	0,00	62 611 061,64	0,00	0,00	0,00	62 611 061,64

2026 -03- 2 6

GRÓWNY KLIECZOWY
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Walerijna Biryko

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-3a Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,		
Tytuł	Wartość na 31.12.2025	Opis
Defibrylator z kardiomonitorem	25 168,32	
Aparat EKG	7 981,20	
Zestaw ratunkowo-reanimacyjny zapakowany w torbie medycznej	9 497,29	
Dozownik PROCLEAN 1.M90 Automat Wolnostojący	1 590,00	
Automatyczny analizator koagulometryczny ACL TOP 300	196 100,00	
System Corp.Linia automatyczna do badania ogólnego moczu UC-3500+Systemx UF- 4000+U-WAM	291 600,00	
Systemx Corp.Analizator hematologiczny XN-550(RET)BF i XN-530(DIFF)	238 632,00	
Analizator mikrobiologiczny Vitek Compact PRO 15	213 699,00	
Analizator BactAlert 3D 120	150 462,00	
ANALIZATOR Cobas e411rack ns.:1384-04 oraz Cobas e411 rack ns.: 66V4-08	110 000,00	
ANALIZATOR AU480	265 680,00	
2 Głowice Shavera	38 120,00	
Generator elektrochirurgiczny ESG- 400	108 000,00	
EUROIMMUN, analizator ELISA- Analizer I-2P	93 470,76	
EUROIMMUN, półautomat do testów blot- EuroBlotMaster	4 612,68	
4 sztuki Parowników Penlon Sigma Delta (D0602341, D1101178, D110194, D0705178)	0,00	
3 sztuki Parowników (D-Vapor Selectatec ASMA-0163, D-Vapor Drager ASMM-0062, D-Vapor Drager ASCF-0132)	0,00	
Razem	1 754 613,25	

2026-03-26

GŁÓWNY KASJEROWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Waleryna Biryko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-3b Środki użytkowane nie wykazane w sprawozdaniu finansowym

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, otrzymanych z Agencji Rezerw Materiałowych za pośrednictwem Wojewody Podlaskiego		Tytuł	Wartość na 31.12.2025	Opis
Podwójny kontener socjalno-medyczny 806 PUW-8-80-64 (nr fabr. 0072200266, 0072200267)		WZ NR 132	80 811,00	
Podwójny kontener socjalno-medyczny 806 PUW-8-80-65 (nr fabr. 0072200258, 0072200259)		WZ NR 133	80 811,00	
Analizator immunofluorencyjny (PCL Inc) szt. 1		WZ NR 274	8 396,40	
Urządzenie do mech. kompresji kp/II		WZ NR 179	45 036,00	
Covid - Kardiomonitor C80 PUW/27-16/92		WZ NR 2	9 396,00	
Covid - Kardiomonitor C80 PUW/27-16/83		WZ NR 2	9 396,00	
		Razem	233 846,40	

2026-03-26

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
w Hajnowce
mgr. Wioletta Juchacz-Grytko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnowce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-4a Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

	Tytuł	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Wynik bieżącego roku	Stan na 31.12.2025
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 073 271,91				16 073 271,91
2	Kapitał (fundusz) zapasowego	32 821 930,82	310 459,03			33 132 389,85
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00				0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	0,00				0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych					
6	Zysk (strata) netto	310 459,03			111 271,90	111 271,90
	Razem	49 205 661,76	310 459,03	0,00	111 271,90	49 316 933,66

2026-03-26

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
mgr Waldemar Białobryłko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota 5a Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk/strata netto	111 271,90
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	
III	Propozycje podziału zysku/pokrycie straty	111 271,90
1	propozycja przekazania zysku na kapitał zapasowy	111 271,90
2	pokrycie straty z lat poprzednich	
3	
4	
IV	Nie podzielony zysk/niepokryta strata	0,00

2026-03-26

SAMODZIELNY PUBLICZNY
SZPITALNYM FIZJOTERAPII
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Hajnowce
mgr Walerianna Biryko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnowce
Grzegorz Tomaszak

Nota-6a Zmiany stanu rezerw według ich celu utworzenia

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2025	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2025
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	13 117 166,43	152 570,56	1 586 789,17	0,00	11 377 806,70
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	13 117 166,43	152 570,56	1 586 789,17		11 377 806,70
3. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	1 445 838,83	0,00	0,00	583 860,46	2 029 699,29
a) na świadczenia emerytalne i jubileuszowe	1 445 838,83			583 860,46	2 029 699,29
4. Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	1 268 942,10	0,00	1 268 942,10	432 190,20	432 190,20
a) rezerwa na dod. obc. pracą	1 150 193,60		1 150 193,60	330 000,00	330 000,00
b) rezerwa na wypł. dod. wynagrodz.	16 558,30		16 558,30		0,00
c) rezerwa na nagrodę	102 190,20		102 190,20	102 190,20	102 190,20
RAZEM	15 831 947,36	152 570,56	2 855 731,27	1 016 050,66	13 839 696,19

2026-03-26

GRÓDZKI REZERWOWY
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Wiesława Brylio

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-6b Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2025	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2025
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje				0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00		0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje				0,00		0,00
b)	inne papiery wartościowe				0,00		0,00
c)	udzielone pożyczki				0,00		0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00		0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 553 947,17	1 585 549 225,60	1 585 710 096,30	24 393 076,47	0,00	24 393 076,47
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 553 947,17	1 503 349 225,60	1 493 010 096,30	13 893 076,47		13 893 076,47
b)	inne środki pieniężne	21 000 000,00	82 200 000,00	92 700 000,00	10 500 000,00		10 500 000,00
c)	inne aktywa pieniężne				0,00		0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe				0,00		0,00
	Razem	24 553 947,17	1 585 549 225,60	1 585 710 096,30	24 393 076,47	0,00	24 393 076,47

2026-02-26

GECA
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
mgr Wioletta Gajdałytyś

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-7a Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025	Stan na 31.12.2025
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
	c) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
	c) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki	9 793 552,74	13 496 629,11
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	6 045 948,00	9 203 919,73
	e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
	f) zaliczki otrzymane na dostawy		
	g) zobowiązania wekslowe		
	h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 097 338,45	3 659 249,33
	i) z tytułu wynagrodzeń	264 717,32	374 216,63
	j) inne	385 548,97	259 243,42
3. Fundusze specjalne		625 845,56	510 695,04
	a) ZFŚS	625 845,56	510 695,04
	b) inne fundusze		
	Razem	10 419 398,30	14 007 324,15

2026-03-26

CELSTWÓW TOWAROWY
Sądownictwo i Zarząd
w Hajnówce
17-200 Hajnówka, ul. Doc. Adama Dowgirda 9
NIP 543-17-71-354. Reg. 050582500
t. 85 642 83 30

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszewski

Nota-7b Podział zobowiązań długoterminowych

lp.	Zobowiązania	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	a) do 1 roku,	3) powyżej 1 roku do 3 lat,	b) powyżej 3 lat do 5 lat,	c) powyżej 5 lat,
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych						
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług						
b)	inne						
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00			
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-				
c)	inne zobowiązania finansowe						
d)	zobowiązania wekslowe						
e)	inne						
4	Fundusze specjalne						
	Razem	0,00	0,00				

2026-03-26

STANOWISKO
Z KONTROLI
W NADZORSTWIE
FINANSOWYM

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnowce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-8a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2025
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	leasing samochodu		
b)			
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	209 446,99	234 709,29
a)	ubezpieczenia	39 141,29	42 854,34
b)	pozostałe	170 305,70	191 854,95
c)	dotacja UE (rozwój współpracy transgranicznej)		
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	0,00	0,00
a)			
b)			
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe		
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy		
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe :	4 419 882,49	4 407 413,30
a)	dotacja UE	4 262 027,76	1 885 569,13
b)	pozostałe	157 854,73	2 521 844,17
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe :	25 744 709,97	23 281 692,32
a)	dotacje UE	24 121 027,22	14 058 903,52
b)	pozostałe	1 623 682,75	9 222 788,80

2026 -03- 2 6

GRÓMNY KONTINGENTY
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Walek Birytko

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Nota-9a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Lp	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	Sprzedaż netto za granicę	
			dostawy wewnątrzwspólnotowe	eksport
1	Przychody z NFZ w tym:	152 473 243,09		
	usług	152 473 243,09		
2	Usług, w tym:	8 587 580,86		
	usług medycznych	3 478 315,32		
	staże - Urząd Pracy, Ministerstwo Zdrowia, U. Marszałkowski	3 446 230,60		
	- usługi pozostałe	1 663 034,94		
	RAZEM	161 060 823,95		

2026-03-26

SAMODZIELNY PUBLICZNY
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Hajnówce
 mgr Waleria Dyrko

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Hajnówce
 Grzegorz Tomaszuk

Nota 10a

(pieczęć jednostki)

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego(zysku/straty)brutto

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

Wiersz	Wyszczególnienie	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	112 001,90		
B.	Przychody zwz opod.(trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rach. a dochodem/stratą dla celów pod.), w tym: (-)	6 188 242,78	0,00	6 188 242,78
	Przychody dot. dotacji na zakup środków trwałych odpisywane równoległe do odpisów amortyzacyjnych art. 12 ust 4 pkt 14	6 107 021,14		6 107 021,14
	przychody z tytułu refundacji art.12 ust 4 pkt 6a	81 221,64		81 221,64
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym: (-)	1 730 052,06	0,00	1 730 052,06
	Kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od lokat art.12 ust.4 pkt 2	78 700,01		78 700,01
	Kwoty naliczone, lecz nie otrzymane w ramach wystawionych not księgowych art.12 ust.3e	139 620,82		139 620,82
	rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny dla ich zawiązania art.12 ust.1 pkt5a	1 511 731,23		1 511 731,23
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	57 692,06	0,00	57 692,06
	odsetki bankowe otrzymane w roku bilansowym a zarachowane w latach ubiegłych art. 12 ust.1 pkt 2	54 452,06		54 452,06
E.	Koszty niestan.kosztów uz.przych. (trwałe różnice pom.zyskiem/str.dla celów rach.a doch./str. dla celów pod.), w tym: (+)	6 384 365,91	0,00	6 384 365,91
	kary umowne NFZ art. 16 ust1 pkt 22	3 842,87		3 842,87
	pozostałe koszty art.16 ust.1 pkt 51	93 934,95		93 934,95
	pozostałe koszty art. 16 ust 1 pkt 28	28 646,13		28 646,13
	Odpisy aktualizacyjne art16 ust1 pkt 26a	139 520,82		139 520,82
	koszty amortyzacji art. 16 ust1 pkt 48	6 107 021,14		6 107 021,14
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: (+)	1 162 578,90		1 162 578,90
	rezerwa na św. Pracownicze art. 16 ust1 pkt 27	519 515,20		519 515,20
	niewypłac.wynagrodzenie z tyt.um zlec i o pracę art.16 ust1 pkt 57	374 216,63		374 216,63
	Składki ZUS art. 16 ust.1 pkt 57a	180 113,32		180 113,32
	delegacje i inne św.pracownicze art. 16 ust 1 pkt57	88 733,75		88 733,75
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym (-)	594 030,34	0,00	594 030,34
	koszty wypłaconych wynagrodzeń z tyt umów cywilnoprawnych i um o pracę art.16 ust 1 pkt 57	264 717,32		264 717,32
	delegacje i inne św.pracownicze art. 16 ust 1 pkt57	216 637,30		216 637,30
	Składki ZUS art. 16 ust.1 pkt 57a	112 675,72		112 675,72

H.	Sfrata z lat ubieglych, w tym:(-)	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:(+)			
	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku bieżącego	3 719 534,31		3 719 534,31
	Otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych (dotacje, darowizny, refundacje) z wyjątkiem darowizn zgodnie z art. 38s art. 12 ust1 pkt 1	3 000,00		3 000,00
	otrzymane dotacje z budżetu państwa art17 ust1 pkt 47	143 220,49		143 220,49
	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe trwałe art.12 ust1 pkt1	963 378,00		963 378,00
	otrzymane środki z UE art17 ust1 pkt 53	2 609 935,82		2 609 935,82
	dochody wolne w tym :	2 920 005,03		2 920 005,03
	Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia art. 17 ust1 pkt 21	3 000,00		3 000,00
	Dotacje otrzymane z budżetu państwa art. 17 ust1 pkt47	143 220,49		143 220,49
	otrzymane środki UE art. 17 ust1 pkt 53	2 609 935,82		2 609 935,82
	Dochody przeznaczone na cele statutowe, w tym w zakresie ochrony zdrowia (art. 17 ust1 pkt 4)	163 848,72		163 848,72
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 842,87		3 842,87
K.	Podatek dochodowy	730,00		730,00

2026-03-26

GŁÓWNY KASJEROWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Waleria Biryłko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych i WNIIP

Tabela nr 2

Grupa	Opis	Konto księgowe	BO	Zwiększenia			Zmniejszenia		Aktualizacja wartości umorzenia	Stan na 31.12.2025
				Bieżąca amortyzacja	Z innych tytułów	z tytułu darowizny	Rozchód	Inne		
0	GRUNTY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	071	18 507 305,27	1 475 256,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 982 562,11
2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	071	2 196 165,86	125 608,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 321 774,52
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	071	1 109 689,56	80 574,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 264,28
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	071	3 526 005,15	527 567,74	0,00	0,00	51 266,16	0,00	0,00	4 002 306,73
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	071	33 968,34	25 851,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 819,84
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	071	1 301 799,55	128 756,51	0,00	0,00	5 535,00	0,00	0,00	1 425 021,06
7	ŚRODKI TRANSPORTU	071	1 292 324,76	252 327,04	0,00	0,00	170 131,35	0,00	0,00	1 374 520,45
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	071	28 326 812,55	4 706 862,35	0,00	0,00	778 882,25	0,00	0,00	32 254 792,65
9	INWENTARZ ŻYWI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe			56 294 071,04	7 322 805,36	0,00	0,00	1 005 814,76	0,00	0,00	62 611 061,64
Wartości niematerialne i prawne			075	1 291 422,72	364 007,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 655 429,95
Ogółem środki trwałe i WniIP				57 585 493,76	7 686 812,59	0,00	1 005 814,76	0,00	0,00	64 266 491,59

Tabela nr 3

Zestawienie zmian bilansu

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2025	Odchylenia	Wskaźnik zmian
1	2		4	4 minus 3	4/3 w %
A.	Aktywa	60 583 725,05	63 388 504,00	2 804 778,95	104,63
	Majątek trwały	59 064 827,44	54 732 919,82	- 4 331 907,62	92,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 216 198,51	886 631,28	- 329 567,23	72,90
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	59 367 526,54	62 501 872,72	3 134 346,18	105,28
III.	Należności długoterminowe				
IV.	Inwestycje długoterminowe				
B.	Majątek obrotowy	45 037 874,83	41 464 555,62	- 3 573 319,21	92,07
I.	Zapasy	1 501 848,19	1 530 169,91	28 321,72	101,89
II.	Należności i roszczenia	18 772 632,48	15 306 599,95	- 3 466 032,53	81,54
III.	Papiery wartościowe				
IV.	Środki pieniężne	24 553 947,17	24 393 076,47	- 160 870,70	99,34
V.	Rozliczenia międzyokresowe	209 446,99	234 709,29	25 262,30	112,06
	SUMA AKTYWÓW	105 621 599,88	104 853 059,62	- 768 540,26	99,27
	PASYWA				
A.	Fundusz własny	49 205 661,76	49 316 933,66	111 271,90	100,23
I.	Kapitał założycielski	16 073 271,91	16 073 271,91	-	100,00
II.	Nal.lecz nie wnies.wkłady				
III.	Kapitał zakładowy	32 821 930,82	33 132 389,85	310 459,03	100,95
IV.	Kapitał rezerwowy				
V.	Pozost.kapitały rez.ze śr.trw.				
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VII.	Wynik finansowy	310 459,03	111 271,90	- 199 187,13	35,84

B	Zobowiązania i rezerwy	56 415 938,12	55 536 125,96	-	879 812,16	98,44
I	Rezerwy	15 831 947,36	13 839 696,19	-	1 992 251,17	87,42
II.	długoterminowe	13 117 166,43	11 377 806,70	-	1 739 359,73	86,74
III	krótkoterminowe	2 714 780,93	2 461 889,49	-	252 891,44	90,68
IV	Zobowiązania krótkoterminowe	10 419 398,30	14 007 324,15		3 587 925,85	134,44
	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:					
	z tytułu dostaw i usług	10 419 398,30	14 007 324,15		3 587 925,85	134,44
	z tytułu dostaw i usług	6 045 948,00	9 203 919,73		3 157 971,73	152,23
	podatek doch. od osób pr.					
	pozostałe zobowiązania	3 747 604,74	4 292 709,38		545 104,64	114,55
	Fundusze specjalne	625 845,56	510 695,04	-	115 150,52	81,60
V	Rozliczenia międzyokresowe	30 164 592,46	27 689 105,62	-	2 475 486,84	91,79
	SUMA PASYWÓW	105 621 599,88	104 853 059,62	-	768 540,26	99,27

2026-03-26

SECURITY KONTROLNICTWO
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI I SERWISU
 W HALKOWIE
 mgr Waldemar Kłopotko

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki i Serwisu
 w Halikowie
 Członek Zarządu

Nota-11a Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp	Składnik majątku trwałego	Stan na 31.12.2024	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2025	planowane na rok następny
1.	Środki trwałe w budowie, w tym:	302 699,10	7 466 253,80	0,00	7 768 952,90	0,00
a)	Remont i przebudowa Oddz. Pediatricznego	196 012,80	0,00	0,00	196 012,80	
b)	Popr. dost. i jakości ambulator. op. specj. SPZOZ	19 999,80	0,00	0,00	19 999,80	
c)	Poprawa dostęp. i jakości op. długoterm. ZPO i ZOL	86 686,50	7 342 144,34	0,00	7 428 830,84	
d)	Budowa farmy fotowoltaicznej z magaz. energ.	0,00	8 501,76	0,00	8 501,76	
e)	Przyśp.transf.cyfrowej w och.zdr.	0,00	9 827,70	0,00	9 827,70	
f)	Przeb.Oddz.położniczo-ginekologicznego	0,00	59 040,00	0,00	59 040,00	
g)	Rozw.i mod.infr.wysokosp. w kardiol	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	
h)	Kompl. mod.energ. Ośr.Zdr. Czyże	0,00	34 440,00	0,00	34 440,00	
2.	Zaliczki na środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
3.	Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
	RAZEM	302 699,10	7 466 253,80	0,00	7 768 952,90	0,00

2026 -03- 2 6

GLÓWNY KONTROLER
Samodzielny Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Walecyna Biryliko

DYREKTOR
Samodzielny Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Hajnówce
17-200 Hajnówka, ul. Doc. Adama Dowgirda 9
NIP 543-17-71-354, Reg. 050582500
tel. 85 682 92 30

Nota-12 a Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Lp	Wykaz czynności wykonywanych przez biegłego rewidenta	Kwota	
		Ogółem	Zaliczka 2026
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 177,00	
b)	inne usługi poświadczające		
c)	usługi doradztwa podatkowe		
d)	pozostałe usługi		
Razem		12 177,00	-

2026-03-26

Samocelesta Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
mgr Wacław Brylko

DYREKTOR
Samocelesta Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk

Zmiany stanu środków trwałych i wNiP

Tabela nr 1

Grupa	Opis	Konto księgowo	BO	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na 31.12.2025
				z tyt. nabycia	Aktualizacja wartości	z tytułu darowizny	Aktualizacja wartości	Sprzedaż, Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
0	GRUNTY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO	011	59 265 951,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 265 951,64	
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	011	3 985 285,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 985 285,78	
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	011	2 057 383,21	8 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 239,21	
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	011	5 141 963,70	426 817,80	0,00	0,00	0,00	51 266,16	0,00	5 517 515,34	
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	011	166 042,54	168 117,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 160,13	
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	011	2 160 409,83	175 978,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00	0,00	2 330 852,83	
7	ŚRODKI TRANSPORTU	011	2 353 274,86	83 025,00	0,00	0,00	0,00	174 714,50	0,00	2 261 585,36	
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIEKLASYKOWANE	011	40 228 586,92	2 185 112,76	0,00	0,00	0,00	831 308,51	0,00	41 582 391,17	
9	INWENTARZ ŻYWI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem środki trwałe		115 358 898,48	3 047 907,15	0,00	0,00	0,00	1 062 824,17	0,00	117 343 981,46	
	Wartości niematerial. i prawne	020	2 507 621,23	34 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 542 061,23	
	Razem środki trwałe i wNiP		117 866 519,71	3 082 347,15	0,00	0,00	0,00	1 062 824,17	0,00	119 886 042,69	
	Środki trwałe w budowie	083	302 699,10	7 877 268,80	0,00	0,00	0,00	411 015,00	0,00	7 768 952,90	
	Ogółem		118 169 218,81	10 959 615,95	0,00	0,00	0,00	1 473 839,17	0,00	127 654 995,59	

2020-02-26

Główny Księgowy
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
mgr Waldemar Stryko

Dyrektor
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Hajnówce
Grzegorz Tomaszuk