

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU OSTROWIECKIEGO**

z dnia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala
w Ostrowcu Świętokrzyskim za 2025 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684; zm.: Dz. U. z 2026 r. poz. 252), art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2026 r. poz. 156), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522, zm.: 640, 644) oraz § 9 ust. 4 Statutu Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu Ostrowieckiego Nr LVI/330/2022 z dnia 4 marca 2022 r. w sprawie zmiany nazwy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ostrowcu Świętokrzyskim i nadania Statutu Wielospecjalistycznemu Szpitalowi w Ostrowcu Świętokrzyskim Rada Powiatu Ostrowieckiego uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2025 przedstawione przez Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta z rocznego badania z dnia 11.05.2026 r. składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2025 r. - 31.12.2025 r.,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 68 901 379, 57 zł.
- c) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2025 r. wykazującego stratę netto w wysokości 11 698 751,05 zł.,
- d) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2025 r.,
- e) zestawienia zmian w kapitale własnym w 2025 r.,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Ostrowieckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mariusz Pasternak

RADCA PRAWNY
Monika Mazur
KL - 944

UZASADNIENIE

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez podmiot tworzący wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Czynność ta powinna nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem, roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Według opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania, roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu 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 jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Ze sprawozdania finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim za 2025 rok wynika, że uzyskano stratę netto w wysokości 11 698 751,05 zł.

Dyrektor Naczelny Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim poinformował, iż za rok 2025 wartość amortyzacji wyniosła 6 081 125, 25 zł., zaś sumę straty netto i kosztów amortyzacji w kwocie 5 617 625,80 zł. proponuje pokryć stopniowo z zysków lat przyszłych.

Na podstawie § 9 ust.4 Statutu Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyski - roczne sprawozdanie finansowe Szpitala zatwierdza Rada Powiatu Ostrowieckiego.

p.o. NACZELNIKA WYDZIAŁU
Zdrowia i Spraw Społecznych

Mariusz Łata

Biuro Biegłego Rewidenta Danuta Jaworowska

19-400 Olecko ul. Składowa 10, tel. 600 273 713

NIP 847-101-46-84, , www.bbrolecko.pl

FIRMA AUDYTORSKA NR 3340

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Rady Powiatu Ostrowieckiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Jednostki: WIELOSPECJALISTYCZNY SZPITAL W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM (zw. w dalszej części sprawozdania „Jednostką” lub „Szpitalem”) z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim (27-400), przy ulicy Karola Szymanowskiego 11, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 68 901 379,57 zł,
 3. rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto 11 698 751,05 zł,
 4. zestawienie zmian w kapitale własnym,
 5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2025 do 31.12.2025
- oraz informacji dodatkowej („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2026 r. poz. 522) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2025 r. 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 z 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 niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie - Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Jednak w informacji dodatkowej (w nocie pkt 9) poinformowano o okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zwracamy uwagę, że Szpital znajduje się w trudnej sytuacji finansowej, wynik finansowy za rok obrotowy jest ujemny, strata wynosi 11 698 751,05 zł, co obliguje Jednostkę do przygotowania programu naprawczego. Do dnia sporządzenia sprawozdania z badania dokument ten nie został sporządzony. Należy zwrócić uwagę na ujemne fundusze własne w wysokości 47 719 456,55 zł, które są rezultatem skumulowanych strat z lat ubiegłych w wysokości 55 146 234,02 zł. Zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o 23 581 800,82 zł tj. o 89%. Powyższe warunki, łącznie z innymi informacjami opisanymi w informacji dodatkowej

świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim 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 statutem, 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 jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są: 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. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki 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 spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury

badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- 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 powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki 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 Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania 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 Danuta Jaworowska, działająca w imieniu firmy audytorskiej Biuro Biegłego Rewidenta Danuta Jaworowska z siedzibą w Olecku (19-400), ul. Składowa 10, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3340.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Danuta Jaworowska
Data: 2026.05.07 14:43:52 CEST

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 07.05.2026 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2025 – 31.12.2025

Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim

1. Podstawowe dane firmy

1.1 Siedziba

Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Św. (w skrócie WSZ) mieści się w Ostrowcu Św. przy ul. Szymanowskiego 11.

Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Św. jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej rozpoczął swoją działalność 19 XI 1998 roku. Podmiotem tworzącym jest Powiat Ostrowiecki.

1.2 Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności WSZ, zgodnie ze statutem, jest:

udzielanie świadczeń zdrowotnych we wszystkich rodzajach działalności .

1.3 Wpis do rejestru

Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Św. został wpisany 05.03.2001 r. do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS pod numerem: 0000002506

2. Okres sprawozdawczy

Roczne sprawozdanie sporządzone jest za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Kontynuacja działalności gospodarczej

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nieznane są na dzień sporządzania sprawozdania finansowego okoliczności wskazujące na zaprzestanie działalności WSZ.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

- a) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych,
- b) aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że :

-środki trwałe o wartości początkowej równej i wyższej od 10.000,00 zł – od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,

- środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania,

-środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł - od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,

-wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania.

-odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów,

- amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone zgodnie z art. 32 ustawy o rachunkowości, odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

- należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny),

- należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszanie ich o odpis aktualizacyjny uwzględniający stopień ryzyka ich odzyskania,

- materiały wyceniane są wg rzeczywistych cen ich zakupu, jednostka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu wg zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,

- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy, tj. w szczególności wg wystawionych not przez dostawców, odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych;

c) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych:

- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów,

- przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży i ujmowane są w okresach, których dotyczą,

- koszty, jakie poniesiono w roku obrotowym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym kont zespołu „4” oraz przenoszone są poprzez konto „490” na konta zespołu „5”, koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich, ewidencja kosztów jest prowadzona zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. (Dziennik Ustaw z 2020 roku poz. 2045),

- pozostałe przychody operacyjne obejmują m.in. otrzymane darowizny, otrzymane dotacje, także na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej naliczonym odpisom amortyzacyjnym,

- pozostałe koszty operacyjne, to m.in. odpisy aktualizujące należności, koszty sądowe, kary, odszkodowania,

- przychody finansowe obejmują m.in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań,

- koszty finansowe, to odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań, odsetki od kredytów;

d) rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią;

Bilans

	Aktywa (wartości w złotych)	Stan na dzień:	
		31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
A.	Aktywa trwałe	42 508 559,52	43 181 579,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	109 442,35	329 981,10
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	109 442,35	329 981,10
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	42 399 117,17	42 851 598,75
1.	Środki trwałe	40 300 630,85	42 675 908,75
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	772 556,00	772 556,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 823 261,74	31 243 172,60
c)	urządzenia techniczne i maszyny	800 738,09	1 219 203,29
d)	środki transportu	67 679,92	80 839,96
e)	inne środki trwałe	7 836 395,10	9 360 136,90
2.	Środki trwałe w budowie	2 098 486,32	175 690,00
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
2.	Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	26 392 820,05	28 983 442,36
I.	Zapasy	3 720 909,91	3 108 525,56
1.	Materiały	3 719 562,07	3 108 525,56
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	1 347,84	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	17 211 528,83	17 405 143,46
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	17 211 528,83	17 405 143,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 826 833,12	17 164 431,04
-	do 12 miesięcy	16 826 833,12	17 164 431,04
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i drowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	384 695,71	240 712,42
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 460 381,31	8 469 773,34
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 460 381,31	8 469 773,34

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025 WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 460 381,31	8 469 773,34
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 185 342,17	1 104 505,37
–	inne środki pieniężne	275 039,14	7 365 267,97
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		68 901 379,57	72 165 022,21

1	Pasywa (wartości w złotych) 2	Stan na dzień:	
		31.12.2025 3	31.12.2024 3
A.	Kapitał (fundusz) własny	-47 719 456,55	-36 020 705,50
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 125 528,52	19 125 528,52
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
–	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-55 146 234,02	-55 329 177,77
VI.	Zysk (strata) netto	-11 698 751,05	182 943,75
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 620 836,12	108 185 727,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 629 104,46	13 110 104,46
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 092 174,46	13 092 174,46
–	długoterminowa	9 524 755,36	9 524 755,36
–	krótkoterminowa	3 567 419,10	3 567 419,10
3.	Pozostałe rezerwy	536 930,00	17 930,00
–	długoterminowa	0,00	0,00
–	krótkoterminowe	536 930,00	17 930,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	24 214 409,16	27 855 112,30
3.	Wobec pozostałych jednostek	24 214 409,16	27 855 112,30
a)	kredyty i pożyczki	24 214 409,16	27 855 112,30
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	49 974 620,87	37 359 976,07
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	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	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	48 981 926,11	36 778 128,38
a)	kredyty i pożyczki	4 288 332,29	5 719 396,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 763 435,49	17 224 177,17
–	do 12 miesięcy	27 763 435,49	17 224 177,17
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00

f)	zobowiązania wekslowe	849 000,00	653 500,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 662 103,78	4 619 112,27
h)	z tytułu wynagrodzeń	9 697 862,28	8 058 894,81
i)	inne	721 192,27	503 047,53
4.	Fundusze specjalne	992 694,76	581 847,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	28 802 701,63	29 860 534,88
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 802 701,63	29 860 534,88
–	długoterminowe	25 491 607,29	25 439 508,96
–	krótkoterminowe	3 311 094,34	4 421 025,92
Pasywa razem		68 901 379,57	72 165 022,21

Rachunek zysków i strat

	warłan porównawczy (wartości w złotych)	Za okres:	
		31.12.2025	31.12.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	241 302 892,91	216 374 280,30
—	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	241 302 892,91	219 715 886,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	-3 341 606,20
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	255 626 540,29	220 103 845,39
I.	Amortyzacja	5 617 625,80	6 132 250,56
II.	Zużycie materiałów i energii	31 199 243,53	30 013 827,17
III.	Usługi obce	91 365 671,94	73 048 406,33
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	350 700,94	316 709,79
—	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	105 935 188,10	92 305 542,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 744 272,04	17 860 899,29
—	emerytalne	9 438 394,13	8 124 983,18
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	413 837,94	426 209,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-14 323 647,38	-3 729 565,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 059 361,25	7 128 939,09
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 415,00
II.	Dotacje	3 228 497,32	4 567 579,41
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 830 863,93	2 557 944,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne	871 006,86	137 670,22
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	125 191,33	26 373,67
III.	Inne koszty operacyjne	745 815,53	111 296,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-9 135 292,99	3 261 703,78
G.	Przychody finansowe	188 440,42	374 878,83
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:	188 440,42	374 878,83
—	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	2 751 898,48	3 453 638,86
I.	Odsetki, w tym:	2 751 898,48	3 453 638,86
—	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)	-11 698 751,05	182 943,75
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-11 698 751,05	182 943,75

Rachunek przepływów pieniężnych

	metoda pośrednia (wartości w złotych)	Za okres:	
		2025	2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	5 298 811,10	7 623 709,96
I.	Zysk (strata) netto	(11 698 751,05)	182 943,75
II.	Korekty razem	16 997 562,15	7 440 766,21
1.	Amortyzacja	5 617 625,80	6 132 250,56
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 604 915,62	3 379 234,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	519 000,00	3 359 536,20
6.	Zmiana stanu zapasów	(611 036,51)	(459 032,15)
7.	Zmiana stanu należności	(193 614,63)	(3 136 676,36)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 627 556,80	4 506 026,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 832 156,99)	(4 218 389,93)
10.	Inne korekty (dotacje)	(734 727,94)	(2 122 183,21)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 298 811,10	7 623 709,96
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(4 376 079,94)	(1 733 201,87)
I.	Wpływy	0,00	3 415,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	3 415,00
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
–	splata 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	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 376 079,94	1 736 616,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 376 079,94	1 729 680,20
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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	6 936,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 376 079,94)	(1 733 201,87)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(3 932 123,19)	(7 585 269,65)
I.	Wpływy	31 942 493,64	1 425 074,28
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	28 197 933,76	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 744 559,88	1 425 074,28
II.	Wydatki	35 874 616,83	9 010 343,93
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.	Splaty kredytów i pożyczek	33 269 701,21	5 581 185,22

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	2 604 915,62	3 429 158,71
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(3 932 123,19)	(7 585 269,65)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 009 392,03)	(1 694 761,56)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 009 392,03)	(1 694 761,56)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 469 773,34	10 164 534,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 460 381,31	8 469 773,34
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	47 845,07	39 000,07

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	WYSZCZEGÓLNIENIE	2025	2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-36 020 705,50	-36 203 649,25
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-36 020 705,50	-36 203 649,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 125 528,52	19 125 528,52
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	inne - majątek przekazany do podmiotu tworzącego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 125 528,52	19 125 528,52
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)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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
b)	zmniejszenie (z tytułu)	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	-55 146 234,02	-55 329 177,77
5.1.	Zysk 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
5.2.	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
b)	zmniejszenie (z tytułu)	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	55 146 234,02	55 329 177,77
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	55 146 234,02	55 329 177,77
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty przez podmiot tworzący	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	55 146 234,02	55 329 177,77
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-55 146 234,02	-55 329 177,77
6.	Wynik netto	-11 698 751,05	182 943,75
a)	zysk netto	0,00	182 943,75
b)	strata netto	11 698 751,05	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-47 719 456,55	-36 020 705,50
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-47 719 456,55	-36 020 705,50

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025 – 31.12.2025

Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim

sporządzone na podstawie art. 48 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. Ustaw z 2023r. poz. 120, 295, 1598). Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2025 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Optimed.ERP.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

1.1.1. Wartości niematerialne i prawne: stan na początek okresu, zmiany, stan końcowy, umorzenie

I.p	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem (zł)
1.1.	Wartość początkowa na początek okresu	0,00	0,00	2 811 521,61	2 811 521,61
1.2.	Zwiększenia	0,00	0,00	12 300,00	12 300,00
a	nabycie	0,00	0,00	12 300,00	12 300,00
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	2 823 821,61	2 823 821,61
2.1.	Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	2 481 540,51	2 481 540,51
2.2.	Zwiększenia	0,00	0,00	232 838,75	232 838,75
a	amortyzacja stanowiąca koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00	49 336,42	49 336,42
b	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	183 502,33	183 502,33
c	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	2 714 379,26	2 714 379,26
3.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	109 442,35	109 442,35

1.1.2. Środki trwałe w podziale na grupy: stan na początek okresu, zmiany, stan końcowy, umorzenie

L.P.	Tytuł	Grunty własne	Budynki i obiekty inżynieryjne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem (zł)
1.1.	Wartość początkowa na początek okresu	772 556,00	48 757 695,23	8 751 711,39	250 840,12	43 646 648,37	175 690,00	102 355 141,11
1.2.	Zwiększenia	0,00	836 400,00	57 441,00	0,00	2 115 668,15	4 630 002,30	7 639 511,45
a	nabycie	0,00	836 400,00	57 441,00	0,00	2 115 668,15	4 630 002,30	7 639 511,45
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	17 888,92	0,00	1 067 711,51	2 707 205,98	3 792 806,41
a	rozchód	0,00	0,00	17 888,92	0,00	1 067 711,51	2 707 205,98	3 792 806,41
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Wartość początkowa na koniec okresu	772 556,00	49 594 095,23	8 791 263,47	250 840,12	44 694 605,01	2 098 486,32	106 201 846,15
2.1.	Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	17 514 522,63	7 532 508,10	170 000,16	34 286 511,47	0,00	59 503 542,36
2.2.	Zwiększenia	0,00	1 256 310,86	475 906,20	13 160,04	3 639 409,95	0,00	5 384 787,05
a	amortyzacja	0,00	1 256 310,86	475 906,20	13 160,04	3 639 409,95	0,00	5 384 787,05
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	17 888,92	0,00	1 067 711,51	0,00	1 085 600,43
a	rozchód	0,00	0,00	17 888,92	0,00	1 067 711,51	0,00	1 085 600,43
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	18 770 833,49	7 990 525,38	183 160,20	36 858 209,91	0,00	63 802 728,98
3	Wartość netto na koniec okresu	772 556,00	30 823 261,74	800 738,09	67 679,92	7 836 395,10	2 098 486,32	42 399 117,17

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
Nie wystąpiły w jednostce.

1.3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.
Nie wystąpiły w jednostce.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Rada Powiatu w Ostrowcu Św. uchwałą nr XVIII/131/04 z 7 czerwca 2004 roku wyraziła zgodę na nieodpłatne użytkowanie nieruchomości zajmowanej przez Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim. Akt notarialny przekazujący nieodpłatnie w użytkowanie nieruchomości został podpisany w dniu 9 marca 2006 roku repertorium A Nr 817/2006, a ogólna powierzchnia gruntów nieodpłatnie użytkowanych przez Szpital wynosiła do dnia 21.11.2012 66.338 m². Od dnia 22.11.2012r. na podstawie aktu notarialnego nr 3873/2012 nastąpił zwrot 1962 m² gruntów do Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Św. Obecnie ogólna powierzchnia gruntów użytkowanych przez Szpital wynosi 64.376,00 m².

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

Są to środki trwałe (głównie aparatura medyczna), co przedstawia tabela:

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu (zł)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Urządzenia techniczne i maszyny	59 327,82	0,00	0,00	59 327,82
2	Pozostałe środki trwałe	5 184 378,74	0,00	0,00	5 184 378,74
3	Razem	5 243 706,56	0,00	0,00	5 243 706,56

Dzierżawiony sprzęt medyczny, to m.in. analizatory, aparaty do hemodializ, pompy do żywienia dojelitowego, sterylizatory. Aparatura medyczna dzierżawiona jest z firmy Biomerieux Polska Sp. z o.o., Fresenius, Werfen Polska, Beckman Coulter Polska Sp. z o.o., Sysmex Polska Sp. z o.o., Nutricia Polska Sp. z o.o., Johnson&Johnson Poland Sp. z o.o., Alcon, Radiometer Sp. z o.o., Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o., Baxter Polska Sp. z o.o., Polvet Healthcare Spółka Jawna, DiaHem Diagnostic Products Sp. z o.o., Allmed. Ponadto ZOZ dzierżawi od firmy Eko-Styl Rental Sp. z o.o. wyposażenie do rozliczania w technologii RFID usługi pralniczej, sprzęt użyczony przez Wojewodę Świętokrzyskiego w ramach walki z wirusem COVID-19.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.
Nie wystąpiły.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,

Zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu (zł)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	7 057 993,41	0,00	4 591 595,00	2 466 398,41
4	Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	15 816,85	317,00	1 843,23	14 290,62
5	Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe	446 126,10	125 191,33	28 340,56	542 976,87
7	Razem	7 519 936,36	125 508,33	4 621 778,79	3 023 665,90

Na kwotę 2 466 398,41 zł wykazaną w pozycji 3 składają się odpisy aktualizujące należności wobec NFZ z tytułu nadwykonań: ryczałtu za 2019 rok w wysokości 2 340 099,72 zł oraz przychody z tytułu świadczeń w zakresie okulistyki oraz udzielonych w Poradni Endokrynologicznej łącznie na kwotę 126 298,69 zł, które na dzień bilansowy nie zostały uznane przez NFZ. Zmniejszenie o kwotę 4 591 595,00 zł jest wynikiem przedawnienia roszczenia z tytułu nadwykonań w ryczałcie za 2018 rok, nie uznanych przez NFZ.

Na kwotę 14 290,62 wykazaną w poz. 4 składają się kwoty podwyższające roszczenie, czyli koszty sądowe/koszty procesu wobec osób fizycznych.

Na kwotę 542 976,87 zł wykazaną w pozycji 6 składają się odpisy aktualizujące należności wobec osób fizycznych (również osób nie posiadających aktualnego ubezpieczenia zdrowotnego) z tytułu nieopłaconych faktur za świadczenia medyczne, transport pacjenta, za pobyt na oddziałach szpitalnych).

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

Nie dotyczy jednostki

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału wyniku finansowego lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata bilansowa za rok obrotowy wyniosła – 11 698 751,05 zł. Na podstawie art. 59 ust.1 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto z funduszu zakładu. Art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej stanowi, że podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może pokryć stratę netto, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji; za rok 2025 byłaby to kwota 6 081 125,25 zł. Kwotę 5.617.625,80 zł proponujemy pokryć stopniowo z zysków lat przyszłych.

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

W jednostce nie tworzy się rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Szpital na podstawie art.17 ust. 4 pkt. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczanego na cele statutowe.

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odniesiona na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odniesiona na kapitał własny	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy na świadczenia pracownicze	13 092 174,46	0,00	0,00	13 092 174,46
A	długoterminowe	9 524 755,36	0,00	0,00	9 524 755,36
a	odprawy emerytalne	5 179 453,72	0,00	0,00	5 179 453,72
b	nagrody jubileuszowe	4 345 301,64	0,00	0,00	4 345 301,64
c	urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
B	krótkoterminowe	3 567 419,10	0,00	0,00	3 567 419,10
a	odprawy emerytalne	2 673 976,76	0,00	0,00	2 673 976,76
b	nagrody jubileuszowe	893 442,34	0,00	0,00	893 442,34
c	urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	17 930,00	519 000,00	0,00	536 930,00
A	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
B	krótkoterminowe	17 930,00	519 000,00	0,00	536 930,00
a	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	0,00	0,0	0,00	0,00
b	inne	17 930,00	519 000,00	0,00	536 930,00
4	Razem	13 110 104,46	519 000,00	0,00	13 629 104,46

Jednostka posiada zaktualizowane w roku 2024 rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe w kwocie 9 524 755,36 zł oraz krótkoterminowe w wysokości 3 567 419,10 zł. W roku 2025 utworzono rezerwę na ewentualne przyszłe odszkodowania w związku z udzielaniem świadczeń medycznych na kwotę 519 000,00 zł.

1.12. Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2025 r.

Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Rezerwy na zobowiązania:	3 585 349,10	4 104 349,10	3 174 918,45	3 174 918,45	3 174 918,45	3 174 918,45	3 174 918,46	3 174 918,46	3 174 918,46	3 174 918,46	13 110 104,46	13 629 104,46
a) rezerwy na świadczenia pracownicze	3 567 419,10	3 567 419,10	3 174 918,45	3 174 918,45	3 174 918,45	3 174 918,45	3 174 918,46	3 174 918,46	3 174 918,46	3 174 918,46	13 092 174,46	13 092 174,46
b) pozostałe rezerwy (usługi niefakturowane)	17 930,00	536 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 930,00	536 930,00
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	36 778 128,38	48 981 926,11	11 438 793,20	8 548 914,81	9 229 327,08	8 354 967,12	7 186 992,02	7 310 527,23	64 633 240,68	73 196 335,27	28 502 741,45	28 502 741,45
a) kredyty i pożyczki	5 719 396,60	4 288 332,29	11 438 793,20	8 548 914,81	9 229 327,08	8 354 967,12	7 186 992,02	7 310 527,23	33 574 508,90	33 574 508,90	28 502 741,45	28 502 741,45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	17 224 177,17	27 763 435,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 224 177,17	27 763 435,49	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	653 500,00	849 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653 500,00	849 000,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 619 112,27	5 662 103,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 619 112,27	5 662 103,78	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	8 058 894,81	9 697 862,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 058 894,81	9 697 862,28	0,00	0,00
i) inne	503 047,53	721 192,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 047,53	721 192,27	0,00	0,00
RAZEM	40 363 477,48	53 086 275,21	14 613 711,65	11 723 833,26	12 404 245,53	11 529 885,57	10 361 910,48	10 485 445,69	77 743 345,14	86 825 439,73	77 743 345,14	86 825 439,73

1.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Kredyty i pożyczki

Rodzaj kredyty/pożyczki	Podmiot udzielający finansowania	Kwota udzielonego finansowania	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2025	Data uzyskania pożyczki/k redytu	Termin spłaty	Wysokość raty	Rodzaj zabezpieczenia
Pożyczka Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 635 127,69	304 807,69	20.12.2013	30.06.2028	27 715,00	Zabezpieczenie umowy nr 328/2013/Wn-13/OA-TR-KU/P: 1) Weksel własny „in blanco” z klauzulą „ bez protestu” wraz z deklaracją wekslową 2) Poręczenie udzielone przez Powiat Ostrowiecki
Kredyt długoterminowy	VeloBank S.A.	28 197 933,76	28 197 933,76	08.12.2025	30.09.2032	348 123,63	Zabezpieczenie kredytu: 1) Weksel własny niezupełny in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową 2) Cesja wierzytelności z NFZ z tytułu umowy nr 13-SZP03/8-23-00205-014 3) Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego w VeloBank S.A. i BGK

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Przebieganie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej	2 429 561,38	0,00	110 996,64	2 318 564,74
2	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii	3 526 875,87	0,00	132 155,76	3 394 720,11
3	Dotacje budżetowe JST na zadania inwestycyjne	9 636 394,44	1 200 577,94	1 292 927,87	9 544 044,51
4	Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych (darowizny)	2 388 935,77	314 603,17	1 126 004,06	1 577 534,88
5	Środki pieniężne otrzymane na zakup środków trwałych (aparatury medycznej)	361 705,58	0,00	169 687,28	192 018,30
6	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	836 064,39	0,00	30 494,76	805 569,63
7	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu e-usługi medyczne	5 305,80	0,00	5 305,80	0,00
8	Środki PFRON na wymianę dźwigu osobowego	65 320,28	0,00	15 996,72	49 323,56
9	Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji	609 586,27	0,00	20 476,80	589 109,47
10	Środki z Ministerstwa Zdrowia program POLKARD	142 166,00	0,00	75 374,40	66 791,60
11	Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR	4 812 035,70	0,00	133 667,64	4 678 368,06
12	Środki na sfinansowanie remontu świetlicy na Oddziale Pediatрії	21 859,07	0,00	635,16	21 223,91
13	RPOWŚ* InPlamed	425 926,54	0,00	236 383,00	189 543,54
14	Środki Powiatu Ostrowieckiego na budowę SOR	1 319 601,63	0,00	89 194,59	1 230 407,04
15	Środki w ramach realizacji projektu „Poprawa bezpieczeństwa leczenia dzieci i noworodków poprzez przeprowadzenie remontu i zakup sprzętu medycznego dla oddziału pediatrycznego z pododdziałem kardiologii i oddziału neonatologii” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020	361 261,28	0,00	225 065,42	136 195,86
16	Tomograf komputerowy	2 099 399,92	0,00	699 800,04	1 399 599,88
17	Rehabilitacja covidowa	427 024,96	0,00	11 237,52	415 787,44
18	Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na zakup aparatury medycznej	391 510,00	0,00	99 960,00	291 550,00

19	Środki na realizację przedsięwzięcia w postaci finansowania mentoringu dla absolwentów kierunku pielęgniarstwo, położnictwo oraz ratownictwo medyczne.	0,00	163 946,43	86 566,80	77 379,63
20	Środki na realizację projektu „Zwiększenie dostępu do opieki długoterminowej poprzez rozbudowę i doposażenie Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim”	0,00	1 540 000,00	264 778,61	1 275 221,39
21	Dotacja na realizację zadania „Tworzenie i utrzymywanie zasobów ochrony ludności przeznaczonych do realizacji zadań ochrony ludności w odniesieniu do zagrożeń obejmujących obszar odpowiednio gminy, powiatu i województwa”	0,00	555 196,20	5 448,12	549 748,08
22	Razem	29 860 534,88	3 774 323,74	4 832 156,99	28 802 701,63

*RPOWŚ – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego

Powyższa tabela prezentuje zmiany rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zwiększenia, to środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie. W ciężar międzyokresowego rozliczenia przychodów odniesione zostały także środki otrzymane na realizację projektu, w ramach którego objęto mentoringiem absolwentów pielęgniarstwa. Są to środki otrzymane, ale nie wydatkowane na dzień 31 grudnia 2025. Rozliczenia międzyokresowe przychodów zawierają również wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie np. w formie darowizny, które są ewidencjonowane, jako zwiększenia. Zmniejszenia, to wartość zapisów dokonywanych równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie.

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu jego powiązanie pomiędzy tymi pozycjami; dotyczy w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

I.p	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Kredyty i pożyczki	24 214 409,16	4 288 332,29	28 502 741,45
a	Pożyczka NFOŚiGW	193 947,69	110 860,00	304 807,69
b	Kredyt VeloBank S.A.	24 020 461,47	4 177 472,29	28 197 933,76
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 491 607,29	3 311 094,34	28 802 701,63
a	Przebieganie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej	2 207 568,10	110 996,64	2 318 564,74
b	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii	3 262 564,35	132 155,76	3 394 720,11
c	Dotacje Powiatu Ostrowieckiego na zadania inwestycyjne	8 473 965,36	1 070 079,15	9 544 044,51
d	Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych	1 055 468,67	522 066,21	1 577 534,88
e	Środki pieniężne otrzymane na zakup śr. trwałych (aparatury medycznej)	84 847,22	107 171,08	192 018,30
f	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji OAI	775 074,87	30 494,76	805 569,63
g	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu e-usługi medyczne	0,00	0,00	0,00
h	Środki PFRON	33 326,84	15 996,72	49 323,56
i	Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji	568 632,67	20 476,80	589 109,47
j	Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR	4 544 700,42	133 667,64	4 678 368,06
k	Środki otrzymane na remont świetlicy Oddziału Pediatrii	20 588,75	635,16	21 223,91
l	RPOWŚ InPlaMed dotacja	164 402,54	25 141,00	189 543,54
l	Środki Powiatu na budowę SOR	1 195 252,56	35 154,48	1 230 407,04
m	Środki z dotacji COVID	94 255,35	41 940,51	136 195,86
n	Środki z Ministerstwa Zdrowia Polkard	0,00	66 791,60	66 791,60
o	Tomograf komputerowy	699 799,84	699 800,04	1 399 599,88
p	Rehabilitacja covidowa	404 549,92	11 237,52	415 787,44
r	Środki z Ministerstwa Zdrowia na zakup sprzętu medycznego	191 590,00	99 960,00	291 550,00
s	Środki na realizację przedsięwzięcia w postaci finansowania mentoringu dla absolwentów kierunku pielęgniarstwo, położnictwo oraz ratownictwo medyczne.	0,00	77 379,63	77 379,63
t	Środki na realizację projektu „Zwiększenie dostępu do opieki długoterminowej poprzez rozbudowę i doposażenie Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim”	1 275 221,39	0,00	1 275 221,39
u	Dotacja na realizację zadania „Tworzenie i utrzymywanie zasobów ochrony ludności przeznaczonych do realizacji zadań ochrony ludności w odniesieniu do zagrożeń obejmujących obszar odpowiednio gminy, powiatu i województwa”	439 798,44	109 949,64	549 748,08
3	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 524 755,36	4 104 349,10	13 629 104,46
a.	Nagrody jubileuszowe	4 345 301,64	893 442,34	5 238 743,98
b.	Odprawy emerytalne	5 179 453,72	2 673 976,76	7 853 430,48
c.	Zobowiązania sporne	0,00	536 930,00	536 930,00

1.16 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie występują.

1.17 Objasnienia wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wg wartości godzinowej.

Nie dotyczy.

1.17.a Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2021r. poz. 2439, z późn. zm.),

Środki wg stanu na dzień 31.12.2025 na rachunku VAT wyniosły; 0,00 zł.

b) art. 3b ust 1 ustawy z dnia 5 listopada o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022r. poz. 924, 1358, 1488 9 i 1933).

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.

1.20. Informacja, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerwa i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznego opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 ustawy o rachunkowości.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów.

L.p.	Wyszczególnienie	rok 2024	rok 2025	Zmiana rok 2025-rok 2024
1	Sprzedaż usług medycznych	218 987 824,92	240 507 669,68	21 519 844,76
2	Sprzedaż niemedycznych	728 061,58	795 223,23	67 161,65
3	Sprzedaż towarów	0,00	0,00	0,00
Razem:		219 715 886,50	241 302 892,91	21 587 006,41

W roku 2025 występowała tylko sprzedaż krajowa.

2.2. W przypadku jednostek które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym dane o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe :

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W roku obrotowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie działalności. Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.

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

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

		2025	2024
1.	Zysk brutto/ strata brutto	-11 698 751,05	182 943,75
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/brutto, a postawa opodatkowania	1 189 923,93	4 005 053,16
3a	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania:	4 589 949,28	5 693 660,31
	- pozostałe przychody operacyjne sfinansowane dotacjami, dotacje (art. 17 ust 1 pkt 47)	4 522 771,82	5 641 234,53
	- umorzone odsetki od zobowiązań	0,00	10 669,36
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (zapłata), niewykorzystane rezerwy nie stanowiące wcześniej KUP	5 072,42	41 756,42
	- inne (środki KPO realizacja projektu Mentoring)	62 105,04	0,00
3b	Przychody podatkowe nie ujęte w zespole „7”	0,00	0,00
4a	Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/ (trwale różnice)	5 434 447,77	9 611 223,23
	w tym:		
	- odsetki budżetowe	376,00	0,00
	- koszty sfinansowane dotacjami, darowizny wykorzystane w roku podatkowym	111 565,40	600 010,00
	- odpisy aktualizujące należności	125 191,33	0,00
	- kary umowne, odszkodowania, kary w postępowaniu administracyjnym	29 225,98	0,00
	- amortyzacja w części pokrytej z dotacji i darowizn	4 648 603,86	5 214 516,93
	- odsetki od finansowania dłużnego powyżej 3 mln	0,00	433 850,72
	- wierzytelności odpisane, jako przedawnione	485,20	3 309,38
	- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne,	519 000,00	3 359 536,20
4b.	Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu w bieżącym roku obrotowym /zwiększenie dochodu do opodatkowania/ (przejściowe różnice):	432 915,68	87 490,24
	-PPK	118 956,43	87 490,24
	- umowy zlecenia wypłacone w roku następnym	313 959,25	0,00
5.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu różnic	- 10 421 336,88	4 187 996,91
6.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	87 490,24	334 712,33
	- odsetki zapłacone dostawcom	0,00	0,00
	- umowy zlecenia wypłacone w roku obrotowym za rok poprzedni	0,00	275 749,23
	- zapłacone PPK	87 490,24	58 963,10
7.	Dochód podatkowy/strata	- 10 508 827,12	3 853 284,58
8.	Odliczenia i zwolnienia (strata z lat ubiegłych) – do rozliczenia w latach następnych	0,00	0,00
9.	Podstawa opodatkowania (dochód przeznaczony na cele statutowe)	0,00	3 853 284,58
10.	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00

- 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań w celu ich sfinansowania.

Jednostka poniosła nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie w kwocie 4.630.002,30 zł. Szpital nie poniósł kosztów odsetek oraz skapitalizowanych różnic kursowych od zaciągniętych zobowiązań w celu sfinansowania wytworzenia środków trwałych w budowie.

- 2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
Nie wystąpiły.

- 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku 2025	Nakłady planowane na 2026 rok
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	12 300,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	302 303,17	5 058 668,04
	W tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	4 630 002,30	31 276 173,85
	W tym na ochronę środowiska	0,0	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5	Razem:	4 944 605,47	36 334 841,89

- 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 2019r. 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.

2.13. Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Suma strumieni przepływów pieniężnych netto jest zgodna z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych.

	stan na:	kwota zł
Środki pieniężne na dzień	01.01.2025	8 469 773,34
Środki pieniężne na dzień	31.12.2025	5 460 381,31
zmiana stanu środków pieniężnych		-3 009 392,03

5. Pozostałe informacje

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

Nie wystąpiły.

5.2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe
w Wielospecjalistycznym Szpitalu w Ostrowcu Świętokrzyskim w 2025

Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie w etatach w 2025	Przeciętne zatrudnienie w osobach w 2025
Farmaceuta	4	4
Inny personel z wyższym wykształceniem (pracownicy laboratorium, fizjoterapeuci z wyższym wykształceniem)	50	50
Lekarz	51,05	53,84
Obsługa	36,35	36,5
Pielęgniarka	356,41	358,07
Położna	40,67	41,17
Pozostały personel niższy (pomocze w laboratorium i aptece)	5,17	5,17
Pozostały średni (opiekunowie medyczni, terapeuta zajęciowy, technik sterylizacji medycznej)	25,83	26,83
Pracownik administracyjny oraz dyrekcja	52,38	52,42
Ratownik medyczny	3,5	4
Rejestratorka medyczna	11	11
Salowa	65,96	65,96
Sanitariusze	6,92	6,92
Sekretarka medyczna	20,16	21,08
Statystyk medyczny	2,78	3
Technik analityki	15,75	15,75
Technik farmacji	3,75	3,75
Technik fizjoterapii	4	4
Technik rtg	17,5	18
SUMA:	773,18	781,46

- 5.3. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane:

Nie dotyczy.

- 5.4. wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

- 5.5. pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Nie dotyczy.

- 5.6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach:

Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego przez Biuro Biegłego Rewidenta Danuta Jaworowska z siedzibą w Olecku (19-400) przy ulicy Składowej 10, za rok 2025 kwota 27 972,00 netto, brutto 34 405,56 zł.

- b) inne usługi atestacyjne: *nie wystąpiły*

- c) usługi doradztwa podatkowego: *nie wystąpiły*

- d) pozostałe usługi: *nie wystąpiły*

6. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

- 6.1 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie wystąpiły.

- 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:

Nie wystąpiły.

- 6.3 przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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:

Nie wystąpiły.

- 6.4 informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

7.

- 7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

- 7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organach spółki.

Nie dotyczy.

- 7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

Nie dotyczy.

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

7.6. Nazwę, 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. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Obecnie największym zagrożeniem dla kontynuacji działalności szpitala jest przede wszystkim zwłoka w regulowaniu zapłat z tytułu nadwykonań przez Narodowy Fundusz Zdrowia, sięgająca od 6 – 12 miesięcy, a także zapłata za udzielanie świadczeń zdrowotnych nielimitowanych, w tym ratujących życie i zdrowie ludzkie. W 2026 roku następują istotne zmiany w kontraktowaniu z NFZ, dotyczy to ograniczenia w zakresie realizacji kontraktu do limitu, niskie wyceny procedur i brak danych w zakresie wysokości finansowania planowanego wzrostu wynagrodzeń od 1 lipca br. Ponadto znaczenie dla działalności jednostki ma także sytuacja makroekonomiczna, zwłaszcza wskaźnik inflacji oraz polityka monetarna Państwa, a także sytuacja geopolityczna, w szczególności trwające konflikty zbrojne. Stosownie do art.59 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej, w związku z wystąpieniem straty finansowej, Szpital został objęty obowiązkiem sporządzenia programu naprawczego. Jednak na dzień sporządzania sprawozdania zakłada się kontynuację działalności.

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

Brak informacji.

11. Pozostałe informacje

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 11 maja 2026 roku

Sporządził:

Joanna
Ewa
Gałęzia

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Ewa
Gałęzia
Data: 2026.05.11
11:36:15 +02'00'

Kierownik jednostki:

Podpisany elektronicznie przez
TOMASZ BOLESŁAW BOROŃSKI
11.05.2026
14:33:27 +02'00'

