

**UCHWAŁA NR XIX/112/2025  
RADY POWIATU OSTROWIECKIEGO**

z dnia 6 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Wielospecjalistycznego Szpitala  
w Ostrowcu Świętokrzyskim za 2024 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107, 1907), art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450, 620, 637), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863) 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 2024 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 22.05.2025 r. składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2024 r. - 31.12.2024 r.,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.
- c) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. wykazującego zysk netto w wysokości 182 943, 75 zł.,
- d) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2024 r.,
- e) zestawienia zmian w kapitale własnym w 2024 r.,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Ostrowieckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Mariusz Pasternak**

## 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 2024 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 2024 rok wynika, że uzyskano zysk netto w wysokości 182 943, 75 zł. Na podstawie art. 58 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku. Dyrektor Naczelny poinformował, iż zostanie on odniesiony na kapitał własny w celu pokrycia strat z lat ubiegłych.

Na podstawie § 9 ust.4 Statutu Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyski

- roczne sprawozdanie finansowe Szpitala zatwierdza Rada Powiatu Ostrowieckiego.

## **Biuro Biegłego Rewidenta Danuta Jaworowska**

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

NIP 847-101-46-84, , [www.bbrolecko.pl](http://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 („Jednostka”) 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 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 72 165 022,21 zł,
  3. rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 182 943,75 zł,
  4. zestawienie zmian w kapitale własnym,
  5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024
- oraz informacji dodatkowej („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2024 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 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami) 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 2024 r. poz. 1035 z późn. zmianami) 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 Jednostka znajduje się w trudnej sytuacji finansowej. Większość wskaźników finansowych przyjmuje wartości krytyczne a kapitał własny z uwagi na nierozliczone straty z lat ubiegłych jest ujemny. Zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 8 376 tys. zł. 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.

## **Inna sprawa**

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2023 zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 25.03.2024 roku.

## **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 błędu 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 zмовы, 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 odpowiedności 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.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Danuta Jaworowska  
Data: 2025.05.22 22:21:40 CEST

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Danuta Jaworowska, nr w rejestrze 11175

Olecko, 22.05.2025 r.

# I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2024 – 31.12.2024

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 1.01.2024 r. do 31.12.2024 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 wariantcie porównawczym:

- 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;

## II. BILANS

| 1           | Aktywa<br>(wartości w złotych)<br>2                                                                         | Stan na dzień:       |                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|             |                                                                                                             | 31.12.2024<br>3      | 31.12.2023<br>4      |
| <b>A.</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                                                        | <b>43 181 579,85</b> | <b>46 833 595,55</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                      | <b>329 981,10</b>    | <b>753 044,46</b>    |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.          | Wartość firmy                                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne                                                                        | 329 981,10           | 753 044,46           |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II.</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                               | <b>42 851 598,75</b> | <b>46 080 551,09</b> |
| 1.          | Środki trwałe                                                                                               | 42 675 908,75        | 45 922 081,09        |
| a)          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                                         | 772 556,00           | 772 556,00           |
| b)          | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                       | 31 243 172,60        | 31 869 075,04        |
| c)          | urządzenia techniczne i maszyny                                                                             | 1 219 203,29         | 2 006 705,98         |
| d)          | środki transportu                                                                                           | 80 839,96            | 94 000,00            |
| e)          | inne środki trwałe                                                                                          | 9 360 136,90         | 11 179 744,07        |
| 2.          | Środki trwałe w budowie                                                                                     | 175 690,00           | 158 470,00           |
| 3.          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                                                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>IV.</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>V.</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1.          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.          | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                                      | <b>28 983 442,36</b> | <b>27 082 495,41</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                               | <b>3 108 525,56</b>  | <b>2 649 493,41</b>  |
| 1.          | Materiały                                                                                                   | 3 108 525,56         | 2 649 493,41         |
| 2.          | Półprodukty i produkty w toku                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.          | Produkty gotowe                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.          | Zaliczki na dostawy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>17 405 143,46</b> | <b>14 268 467,10</b> |
| 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                                                                         | 17 405 143,46        | 14 268 467,10        |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                  | 17 405 143,46        | 14 100 538,70        |
| –           | do 12 miesięcy                                                                                              | 17 405 143,46        | 14 100 538,70        |
| –           | powyżej 12 miesięcy                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| b)          | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i drowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00                 | 0,00                 |
| c)          | inne                                                                                                        | 240 712,42           | 167 928,40           |
| d)          | dochodzone na drodze sądowej                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>8 469 773,34</b>  | <b>10 164 534,90</b> |
| 1.          | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                            | 8 469 773,34         | 10 164 534,90        |
| a)          | w jednostkach powiązanych                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024 WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

|              |                                                |               |               |
|--------------|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| b)           | w pozostałych jednostkach                      | 0,00          | 0,00          |
| c)           | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 8 469 773,34  | 10 164 534,90 |
| –            | środki pieniężne w kasie i na rachunkach       | 1 104 505,37  | 854 019,69    |
| –            | inne środki pieniężne                          | 7 365 267,97  | 9 310 515,21  |
| –            | 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 |                                                | 72 165 022,21 | 73 916 090,96 |

| 1         | Pasywa<br>(wartości w złotych)<br>2                                               | Stan na dzień:         |                       |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|           |                                                                                   | 31.12.2024<br>3        | 31.12.2023<br>3       |
| <b>A.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                   | <b>- 36 020 705,50</b> | <b>-36 203 649,25</b> |
| 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                                                     | -55 329 177,77         | -62 779 849,07        |
| VI.       | Zysk (strata) netto                                                               | 182 943,75             | 7 450 671,30          |
| VII.      | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                    | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | <b>108 185 727,71</b>  | <b>110 119 740,21</b> |
| I.        | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                    | <b>13 110 104,46</b>   | <b>9 750 568,26</b>   |
| 2.        | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                       | 13 092 174,46          | 9 750 568,26          |
| –         | długoterminowa                                                                    | 9 524 755,36           | 7 801 280,58          |
| –         | krótkoterminowa                                                                   | 3 567 419,10           | 1 949 287,68          |
| 3.        | Pozostałe rezerwy                                                                 | 17 930,00              | 0,00                  |
| –         | długoterminowa                                                                    | 0,00                   | 0,00                  |
| –         | krótkoterminowe                                                                   | 17 930,00              | 0,00                  |
| II.       | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                | <b>27 855 112,30</b>   | <b>33 574 508,90</b>  |
| 3.        | Wobec pozostałych jednostek                                                       | 27 855 112,30          | 33 574 508,90         |
| a)        | kredyty i pożyczki                                                                | 27 855 112,30          | 33 574 508,90         |
| 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.      | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                               | <b>37 359 976,07</b>   | <b>32 715 738,24</b>  |
| 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.        | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>                                                | <b>36 778 128,38</b>   | <b>32 389 307,95</b>  |
| a)        | kredyty i pożyczki                                                                | 5 719 396,60           | 5 581 185,22          |
| 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:                                  | 17 224 177,17          | 14 424 000,66         |
| –         | do 12 miesięcy                                                                    | 17 224 177,17          | 14 424 000,66         |
| –         | powyżej 12 miesięcy                                                               | 0,00                   | 0,00                  |
| e)        | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                            | 0,00                   | 0,00                  |
| f)        | zobowiązania wekslowe                                                             | 653 500,00             | 572 500,00            |

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024 WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

|                     |                                                                                                     |                      |                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| g)                  | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 619 112,27         | 4 176 639,68         |
| h)                  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 8 058 894,81         | 7 166 564,21         |
| i)                  | inne                                                                                                | 503 047,53           | 468 418,18           |
| <b>4.</b>           | <b>Fundusze specjalne</b>                                                                           | <b>581 847,69</b>    | <b>326 430,29</b>    |
| <b>IV.</b>          | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                   | <b>29 860 534,88</b> | <b>34 078 924,81</b> |
| 1.                  | Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 29 860 534,88        | 34 078 924,81        |
| –                   | długoterminowe                                                                                      | 25 439 508,96        | 29 096 269,77        |
| –                   | krótkoterminowe                                                                                     | 4 421 025,92         | 4 982 655,04         |
| <b>Pasywa razem</b> |                                                                                                     | <b>72 165 022,21</b> | <b>73 916 090,96</b> |

## III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

|       | warłanł porównawczy<br>(wartośćł w złotych)                                            | Za okres:      |                |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|       |                                                                                        | 2024           | 2023           |
| A.    | Przychody netto ze sprzedaży ł zrównane z nimi, w tym:                                 | 216 374 280,30 | 188 400 622,02 |
| -     | od jednostek powiązanych                                                               | 0,00           | 0,00           |
| I.    | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 219 715 886,50 | 187 969 543,99 |
| II.   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -3 341 606,20  | 431 078,03     |
| 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                                                        | 220 103 845,39 | 182 518 330,00 |
| I.    | Amortyzacja                                                                            | 6 132 250,56   | 5 491 438,17   |
| II.   | Zużycie materiałów ł energii                                                           | 30 013 827,17  | 25 918 932,55  |
| III.  | Usługi obce                                                                            | 73 048 406,33  | 55 455 854,30  |
| IV.   | Podatki ł opłaty, w tym:                                                               | 316 709,79     | 313 121,10     |
| -     | podatek akcyzowy                                                                       | 0,00           | 0,00           |
| V.    | Wynagrodzenia                                                                          | 92 305 542,63  | 79 783 654,82  |
| VI.   | Ubezpieczenia społeczne ł inne świadczenia, w tym:                                     | 17 860 899,29  | 15 151 051,28  |
| -     | emerytalne                                                                             | 8 124 983,18   | 6 910 067,72   |
| VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 426 209,62     | 404 277,78     |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów                                                            | 0,00           | 0,00           |
| C.    | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                       | -3 729 565,09  | 5 882 292,02   |
| D.    | Pozostałe przychody operacyjne                                                         | 7 128 939,09   | 6 208 046,30   |
| I.    | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00           | 81 600,00      |
| II.   | Dotacje                                                                                | 4 567 579,41   | 4 135 150,83   |
| III.  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00           | 0,00           |
| IV.   | Inne przychody operacyjne                                                              | 2 561 359,68   | 1 991 295,47   |
| E.    | Pozostałe koszty operacyjne                                                            | 137 670,22     | 629 090,32     |
| I.    | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00           | 0,00           |
| II.   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 26 373,67      | 272 275,71     |
| III.  | Inne koszty operacyjne                                                                 | 111 296,55     | 356 814,61     |
| F.    | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)                                       | 3 261 703,78   | 11 461 248,00  |
| G.    | Przychody finansowe                                                                    | 374 878,83     | 402 986,52     |
| I.    | Dywidendy ł 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:                                                                        | 374 878,83     | 402 986,52     |
| -     | 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                                                                       | 3 453 638,86   | 4 413 563,22   |
| I.    | Odsetki, w tym:                                                                        | 3 453 638,86   | 4 413 563,22   |
| -     | 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)                                                           | 182 943,75     | 7 450 671,30   |
| 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)                                                            | 182 943,75     | 7 450 671,30   |

## IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

|           | metoda pośrednia<br>(wartości w złotych)                                     | Za okres:             |                       |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|           |                                                                              | 2024                  | 2023                  |
| <b>A.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              | <b>7 623 709,96</b>   | <b>(8 493 821,58)</b> |
| I.        | Zysk (strata) netto                                                          | 182 943,75            | 7 450 671,30          |
| II.       | Korekty razem                                                                | 7 440 766,21          | 10 749 114,21         |
| 1.        | Amortyzacja                                                                  | 6 132 250,56          | 5 491 438,17          |
| 2.        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.        | Odselki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 3 379 234,65          | 4 188 163,98          |
| 4.        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.        | Zmiana stanu rezerw                                                          | 3 359 536,20          | (431 078,03)          |
| 6.        | Zmiana stanu zapasów                                                         | (459 032,15)          | (830 210,32)          |
| 7.        | Zmiana stanu należności                                                      | (3 136 676,36)        | 5 669 471,99          |
| 8.        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 4 506 026,45          | (1 775 747,54)        |
| 9.        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | (4 218 389,93)        | (114 668,57)          |
| 10.       | Inne korekty (dotacje)                                                       | (2 122 183,21)        | (1 448 255,47)        |
| III.      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>         | <b>7 623 709,96</b>   | <b>18 199 785,51</b>  |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            | <b>(1 733 201,87)</b> | <b>(4 293 183,33)</b> |
| I.        | <b>Wpływy</b>                                                                | <b>3 415,00</b>       | <b>81 600,00</b>      |
| 1.        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 3 415,00              | 81 600,00             |
| 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.       | <b>Wydatki</b>                                                               | <b>1 736 616,87</b>   | <b>4 374 783,33</b>   |
| 1.        | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 729 680,20          | 4 374 783,33          |
| 2.        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | 0,00                  |                       |
| 3.        | Na aktywa finansowe, w tym:                                                  | 0,00                  |                       |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                    | 0,00                  |                       |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                    | 0,00                  |                       |
| –         | nabycie aktywów finansowych                                                  | 0,00                  |                       |

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024 WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

|             |                                                                                                           |                       |                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| –           | udzielone pożyczki długoterminowe                                                                         | 0,00                  |                       |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 6 936,67              |                       |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                      | <b>(1 733 201,87)</b> | <b>(4 293 183,33)</b> |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            | <b>(7 585 269,65)</b> | <b>(8 266 823,83)</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | <b>1 425 074,28</b>   | <b>799 414,53</b>     |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                       |                       |
| 2.          | Kredyty i pożyczki                                                                                        | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                       |                       |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 1 425 074,28          | 799 414,53            |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | <b>9 010 343,93</b>   | <b>9 066 238,36</b>   |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         |                       |                       |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             |                       |                       |
| 3.          | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                    |                       |                       |
| 4.          | Splaty kredytów i pożyczek                                                                                | 5 581 185,22          | 4 878 074,38          |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                       |                       |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                       |                       |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |                       |                       |
| 8.          | Odsetki                                                                                                   | 3 429 158,71          | 4 188 163,98          |
| 9.          | Inne wydatki finansowe                                                                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>                                         | <b>(7 585 269,65)</b> | <b>(8 266 823,83)</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                                           | <b>(1 694 761,56)</b> | <b>5 639 778,35</b>   |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | <b>(1 694 761,56)</b> | <b>5 639 778,35</b>   |
| –           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | <b>10 164 534,90</b>  | <b>4 524 756,55</b>   |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | <b>8 469 773,34</b>   | <b>10 164 534,90</b>  |
| –           | o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                    | 39 000,07             | 39 723,25             |

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

|      | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                              | 2024           | 2023           |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| I.   | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                                              | -36 203 649,25 | -43 654 320,55 |
| -    | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                              |                |                |
| -    | korekty błędów                                                                                                |                |                |
| Ia.  | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                                                | -36 203 649,25 | -43 654 320,55 |
| 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)                                                                                      |                |                |
| -    | inne                                                                                                          | 0,00           | 0,00           |
| -    |                                                                                                               |                |                |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00           | 0,00           |
| -    | umorzenia udziałów (akcji)                                                                                    |                |                |
| -    | inne - majątek przekazany do podmiotu tworzącego                                                              |                |                |
| -    |                                                                                                               |                |                |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                 | 19 125 528,52  | 19 125 528,52  |
| 2.   | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                                 |                |                |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                         | 0,00           | 0,00           |
| a)   | zwiększenie ( z tytułu)                                                                                       | 0,00           | 0,00           |
| -    | emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                      |                |                |
| -    | z podziału zysku (ustawowo)                                                                                   |                |                |
| -    | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                  |                |                |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                       | 0,00           | 0,00           |
| -    | pokrycia straty                                                                                               |                |                |
| -    |                                                                                                               |                |                |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                          | 0,00           | 0,00           |
| 3.   | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości |                |                |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                              | 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                                                    |                |                |
| 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           |
|      |                                                                                                               |                |                |

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024 WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM

|             |                                                                                                   |                        |                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|             |                                                                                                   |                        |                       |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                          | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                           | <b>-55 329 177,77</b>  | <b>-62 779 849,07</b> |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                           |                        |                       |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                  |                        |                       |
| -           | korekty błędów                                                                                    |                        |                       |
| -           |                                                                                                   |                        |                       |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                             | 0,00                   | 0,00                  |
| a)          | zwiększenie ( z tytułu)                                                                           | 0,00                   | 0,00                  |
| -           | podziału zysku z lat ubiegłych                                                                    |                        |                       |
| -           |                                                                                                   |                        |                       |
| -           |                                                                                                   |                        |                       |
| 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                                                         | 55 329 177,77          | 62 779 849,07         |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                  |                        |                       |
| -           | korekty błędów                                                                                    | 0,00                   | 0,00                  |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                           | 55 329 177,77          | 62 779 849,07         |
| 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                                                           | 55 329 177,77          | 62 779 849,07         |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                    | -55 329 177,77         | -62 779 849,07        |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                                | <b>182 943,75</b>      | <b>7 450 671,30</b>   |
| a)          | zysk netto                                                                                        | 182 943,75             | 7 450 671,30          |
| b)          | strata netto                                                                                      | 0,00                   | 0,00                  |
| c)          | odpisy z zysku                                                                                    |                        |                       |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>- 36 020 705,50</b> | <b>-36 203 649,25</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>- 36 020 705,50</b> | <b>-36 203 649,25</b> |

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 – 31.12.2024 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 2024 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          | 2 849 321,61                         | 2 849 321,61 |
| 1.2. | Zwiększenia                                             | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00         |
| a    | przychód                                                | 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         |
| 1.3. | Zmniejszenia                                            | 0,00                                 | 0,00          | 37 800,00                            | 37 800,00    |
| a    | rozchód                                                 | 0,00                                 | 0,00          | 37 800,00                            | 37 800,00    |
| 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          | 2 811 521,61                         | 2 811 521,61 |
| 2.1. | Wartość umorzenia na początek okresu                    | 0,00                                 | 0,00          | 2 096 277,15                         | 2 096 277,15 |
| 2.2. | Zwiększenia                                             | 0,00                                 | 0,00          | 423 063,36                           | 423 063,36   |
| a    | amortyzacja stanowiąca koszty uzyskania przychodów      | 0,00                                 | 0,00          | 80 078,28                            | 80 078,28    |
| b    | amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów | 0,00                                 | 0,00          | 342 985,08                           | 342 985,08   |
| c    | inne                                                    |                                      |               |                                      | 0,00         |
| 2.3. | Zmniejszenia                                            | 0,00                                 | 0,00          | 37 800,00                            | 37 800,00    |
| a    | rozchód                                                 | 0,00                                 | 0,00          | 37 800,00                            | 37 800,00    |
| b    | inne                                                    | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                 | 0,00         |
| 2.4. | Umorzenie na koniec okresu                              | 0,00                                 | 0,00          | 2 481 540,51                         | 2 481 540,51 |
| 3.   | Wartość netto na koniec okresu                          | 0,00                                 | 0,00          | 329 981,10                           | 329 981,10   |

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

| L.P. | Tytuł                                       | Gruntys<br>własne | Budynki i<br>obiekty<br>inżynieryjne | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Pozostałe<br>środki trwałe | Środki<br>trwałe<br>w budowie | Razem<br>(zł)  |
|------|---------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------|
| 1.1. | Wartość<br>początkowa na<br>początek okresu | 772 556,00        | 48 150 165,61                        | 9 461 379,54                          | 440 428,12           | 42 355 107,11              | 158 470,00                    | 101 338 106,38 |
| 1.2. | Zwiększenia                                 | 0,00              | 618 029,62                           | 38 575,66                             | 0,00                 | 1 811 303,00               | 1 764 719,62                  | 4 232 627,90   |
| a    | przychód                                    | 0,00              | 618 029,62                           | 38 575,66                             | 0,00                 | 1 811 303,00               | 1 764 719,62                  | 4 232 627,90   |
| b    | aktualizacja<br>wartości                    | 0,00              | 0,00                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00           |
| c    | przemieszczenia<br>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              | 10 500,00                            | 748 243,81                            | 189 588,00           | 519 761,74                 | 1 747 499,62                  | 3 215 593,17   |
| a    | rozchód                                     | 0,00              | 10 500,00                            | 748 243,81                            | 189 588,00           | 519 761,74                 | 1 747 499,62                  | 3 215 593,17   |
| b    | aktualizacja<br>wartości                    | 0,00              | 0,00                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00           |
| c    | przemieszczenia<br>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<br>początkowa na<br>koniec 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 |
| 2.1. | Wartość<br>umorzenia na<br>początek okresu  | 0,00              | 16 281 090,57                        | 7 454 673,56                          | 346 428,12           | 31 175 363,04              | 0,00                          | 55 257 555,29  |
| 2.2. | Zwiększenia                                 | 0,00              | 1 240 874,64                         | 826 078,35                            | 13 160,04            | 3 629 074,17               | 0,00                          | 5 709 187,20   |
| a    | amortyzacja                                 | 0,00              | 1 240 874,64                         | 826 078,35                            | 13 160,04            | 3 629 074,17               | 0,00                          | 5 709 187,20   |
| b    | Inne                                        | 0,00              | 0,00                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00           |
| 2.3. | Zmniejszenia                                | 0,00              | 7 442,58                             | 748 243,81                            | 189 588,00           | 517 925,74                 | 0,00                          | 1 463 200,13   |
| a    | rozchód                                     | 0,00              | 7 442,58                             | 748 243,81                            | 189 588,00           | 517 925,74                 | 0,00                          | 1 463 200,13   |
| b    | Inne                                        | 0,00              | 0,00                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                          | 0,00           |
| 2.4. | Umorzenie na<br>koniec okresu               | 0,00              | 17 514 522,63                        | 7 532 508,10                          | 170 000,16           | 34 286 511,47              | 0,00                          | 59 503 542,36  |
| 3    | Wartość netto na<br>koniec okresu           | 772 556,00        | 31 243 172,60                        | 1 219 203,29                          | 80 839,96            | 9 360 136,90               | 175 690,00                    | 42 851 598,75  |

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

*Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie. 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 m<sup>2</sup>. Od dnia 22.11.2012r. na podstawie aktu notarialnego nr 3873/2012 nastąpił zwrot 1962 m<sup>2</sup> gruntów do Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Św. Obecnie ogólna powierzchnia gruntów użytkowanych przez Szpital wynosi 64.376,00 m<sup>2</sup>.*

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<br>(zł) | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec okresu<br>(zł) |
|-----|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------------|
|     |                                 |                                 | zwiększenia                      | zmniejszenia |                               |
| 1   | Urządzenia techniczne i maszyny | 59 327,82                       | 0,00                             | 0,00         | 59 327,82                     |
| 2   | Pozostałe środki trwałe         | 5 478 011,68                    | 3 000,00                         | 296 632,94   | 5 184 378,74                  |
| 3   | Razem                           | 5 537 339,50                    | 3 000,00                         | 296 632,94   | 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<br>(zł) | Zmiany w trakcie roku obrotowego |                  | Stan na koniec okresu<br>(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                             | 0,00             | 7 057 993,41                  |
| 4    | Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie                                      | 12 475,12                       | 4 379,67                         | 1 037,94         | 15 816,85                     |
| 5    | Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności | 0,00                            | 0,00                             | 0,00             | 0,00                          |
| 6    | Pozostałe                                                                                    | 492 939,31                      | 0,00                             | 46 813,21        | 446 126,10                    |
| 7    | <b>Razem</b>                                                                                 | <b>7 563 407,84</b>             | <b>4 379,67</b>                  | <b>47 851,15</b> | <b>7 519 936,36</b>           |

Na kwotę 7 057 993,41 zł wykazaną w pozycji 3 składają się odpisy aktualizujące należności wobec NFZ z tytułu nadwykonań: ryczałtu za 2018 rok w kwocie 4 591 595,00 zł oraz 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.

Na kwotę 15 816,85 wykazaną w poz. 4 składają się kwoty podwyższające roszczenie, czyli koszty sądowe/koszty procesu wobec osób fizycznych.

Na kwotę 446 126,10 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).

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

Nie dotyczy

1.8. 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:

Jednostka wygospodarowała zysk brutto za rok obrotowy 2024 w kwocie 182 943,75 zł. Proponuje się przeznaczenie całości zysku na pokrycie strat lat poprzednich.

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 przeznaczonego na cele statutowe.

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024 WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM**

| l.p      | Tytuł                                                                 | Stan na początek okresu | Zmiany w trakcie roku obrotowego |                     | Stan na koniec okresu |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                                                                       |                         | zwiększenia                      | zmniejszenia        |                       |
| <b>1</b> | <b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| 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                  |
| <b>2</b> | <b>Rezerwy na świadczenia pracownicze</b>                             | <b>9 750 568,26</b>     | <b>5 315 005,10</b>              | <b>1 973 398,90</b> | <b>13 092 174,46</b>  |
| A        | długoterminowe                                                        | 7 801 280,58            | 1 723 474,78                     | 0,00                | 9 524 755,36          |
| a        | odprawy emerytalne                                                    | 3 916 577,68            | 1 262 876,04                     | 0,00                | 5 179 453,72          |
| b        | nagrody jubileuszowe                                                  | 3 884 702,90            | 460 598,74                       | 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                                                       | 1 949 287,68            | 3 591 530,32                     | 1 973 398,90        | 3 567 419,10          |
| a        | odprawy emerytalne                                                    | 1 321 354,36            | 1 684 683,43                     | 332 061,03          | 2 673 976,76          |
| b        | nagrody jubileuszowe                                                  | 627 933,32              | 1 906 846,89                     | 1 641 337,87        | 893 442,34            |
| c        | urlopy wypoczynkowe                                                   | 0,00                    | 0,00                             | 0,00                | 0,00                  |
| d        | inne                                                                  | 0,00                    | 0,00                             | 0,00                | 0,00                  |
| <b>3</b> | <b>Pozostałe rezerwy</b>                                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| 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                                                       | 0,00                    | 0,00                             | 0,00                | 0,00                  |
| a        | na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania | 0,00                    | 0,0                              | 0,00                | 0,00                  |
| b        | inne                                                                  | 0,00                    | 17 930,00                        | 0,00                | 17 930,00             |
| <b>4</b> | <b>Razem</b>                                                          | <b>9 750 568,26</b>     | <b>5 332 935,10</b>              | <b>1 973 398,90</b> | <b>13 110 104,46</b>  |

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.

1.12. Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2024 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   |       |
| 1. Rezerwy na zobowiązania:                               | 1 949 287,68       | 3 585 349,10  | 2 600 426,86            | 3 174 918,45  | 2 600 426,86           | 3 174 918,45  | 2 600 426,86  | 3 174 918,46  | 9 750 568,26  | 13 110 104,46 |       |
| a) rezerwy na świadczenia pracownicze                     | 1 949 287,68       | 3 567 419,10  | 2 600 426,86            | 3 174 918,45  | 2 600 426,86           | 3 174 918,45  | 2 600 426,86  | 3 174 918,46  | 9 750 568,26  | 13 092 174,46 |       |
| b) pozostałe rezerwy (usługi niefakturowane)              | 0,00               | 17 930,00     |                         |               |                        |               |               |               | 0,00          | 17 930,00     |       |
| 2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:              |                    |               |                         |               |                        |               |               |               | 0,00          | 0,00          |       |
| a) z tytułu dostaw i usług                                |                    |               |                         |               |                        |               |               |               | 0,00          | 0,00          |       |
| b) inne                                                   |                    |               |                         |               |                        |               |               |               | 0,00          | 0,00          |       |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:              | 32 389 307,95      | 36 778 128,38 | 11 438 793,20           | 11 438 793,20 | 10 540 187,12          | 9 229 327,08  | 11 595 528,58 | 7 186 992,02  | 65 963 816,85 | 64 633 240,68 |       |
| a) kredyty i pożyczki                                     | 5 581 185,22       | 5 719 396,60  | 11 438 793,20           | 11 438 793,20 | 10 540 187,12          | 9 229 327,08  | 11 595 528,58 | 7 186 992,02  | 39 155 694,12 | 33 574 508,90 |       |
| 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                                | 14 424 000,66      | 17 224 177,17 |                         |               | 0,00                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 14 424 000,66 | 17 224 177,17 |       |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |                    |               |                         |               |                        |               |               |               | 0,00          | 0,00          |       |
| f) zobowiązania wekslowe                                  | 572 500,00         | 653 500,00    |                         |               |                        |               |               |               | 572 500,00    | 653 500,00    |       |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 4 176 639,68       | 4 619 112,27  |                         |               |                        |               |               |               | 4 176 639,68  | 4 619 112,27  |       |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | 7 166 564,21       | 8 058 894,81  |                         |               |                        |               |               |               | 7 166 564,21  | 8 058 894,81  |       |
| i) inne                                                   | 468 418,18         | 503 047,53    |                         |               |                        |               |               |               | 468 418,18    | 503 047,53    |       |
| RAZEM                                                     | 34 338 595,63      | 40 363 477,48 | 14 039 220,06           | 14 613 711,65 | 13 140 613,98          | 12 404 245,53 | 14 195 955,44 | 10 361 910,48 | 75 714 385,11 | 77 743 345,14 |       |

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

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 31.12.2024 | Data uzyskania pożyczki | Data 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                   | 415 667,69                                    | 20.12.2013              | 30.06.2028         | 27 715,00     | Zabezpieczenie umowy nr 328/2013/Wn-13/OA-TR-KU/P:<br><br>1) Weksel własny „in blanco” z klauzulą „ bez protestu” wraz z deklaracją wekslową<br><br>2) Poręczenie udzielone przez Powiat Ostrowiecki                                                                                                |
| Pożyczka Siemens Finance 56196                                   | Siemens Finance Warszawa                                | 9 500 000,00                   | 2 929 166,39                                  | 12.02.2018              | 31.01.2028         | 79 166,27     | Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 56196:<br><br>1)Weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym<br><br>2)Umowa cesji wierzytelności z Kontraktu z narodowym Funduszem Zdrowia nr 13-SZP03/8-17-00205-008 na kwotę 40.343.283,88 zł                                                         |
| Pożyczka BFF Łódź nr 211001460571119                             | BFF Łódź                                                | 27 000 000,00                  | 14 750 000,00                                 | 05.12.2019              | 31.12.2029         | 250 000,00    | Zabezpieczenie pożyczki nr 211001460571119:<br><br>1)Weksel własny In blanco z klauzulą nie na zlecenie oraz deklaracja weksłowa<br><br>2)Cesja z kontraktu z NFZ z datą pewną umowy nr 13-SZP03/8-17-00205-008                                                                                     |
| Pożyczka BFF Łódź nr 211001460060422                             | BFF Łódź                                                | 17 000 000,00                  | 15 479 674,82                                 | 18.05.2022              | 28.04.2034         | 138 211,38    | Zabezpieczenie pożyczki nr 211001460060422:<br><br>1)Weksel własny in blanco z klauzulą nie na zlecenie oraz deklaracja weksłowa<br><br>2)Cesja z kontraktu z NFZ z datą pewną umowy nr 13-SZP03/8-17-00205-008<br><br>3)Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt 5 k.p.c. |

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

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   | Prześlęgowanie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 540 558,02            | 0,00                             | 110 996,64          | 2 429 561,38          |
| 2   | Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3 659 031,63            | 0,00                             | 132 155,76          | 3 526 875,87          |
| 3   | Dotacje Powiatu Ostrowieckiego na zadania inwestycyjne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 10 877 882,94           | 90 000,00                        | 1 331 488,50        | 9 636 394,44          |
| 4   | Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych (darowizny)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 743 776,75            | 720 408,66                       | 1 075 249,64        | 2 388 935,77          |
| 5   | Środki pieniężne otrzymane na zakup środków trwałych (aparatury medycznej)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 602 438,46              | - 66 558,00                      | 174 174,88          | 361 705,58            |
| 6   | Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 866 559,15              | 0,00                             | 30 494,76           | 836 064,39            |
| 7   | Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu e-usług medyczne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 18 038,76               | 0,00                             | 12 732,96           | 5 305,80              |
| 8   | Środki PFRON na wymianę dźwigu osobowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 233,45                | 79 983,94                        | 16 897,11           | 65 320,28             |
| 9   | Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 630 063,07              | 0,00                             | 20 476,80           | 609 586,27            |
| 10  | Środki z Ministerstwa Zdrowia program POLKARD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 217 540,40              | 0,00                             | 75 374,40           | 142 166,00            |
| 11  | Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4 945 703,34            | 0,00                             | 133 667,64          | 4 812 035,70          |
| 12  | Środki na sfinansowanie remontu świetlicy na Oddziale Pediatrii                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 22 494,23               | 0,00                             | 635,16              | 21 859,07             |
| 13  | RPOWŚ* InPlamed                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 114 931,98            | 0,00                             | 689 005,44          | 425 926,54            |
| 14  | Środki Powiatu Ostrowieckiego na budowę SOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1 478 206,59            | 0,00                             | 158 604,96          | 1 319 601,63          |
| 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 | 630 533,60              | 0,00                             | 269 272,32          | 361 261,28            |
| 16  | Tomograf komputerowy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 799 199,96            | 0,00                             | 699 800,04          | 2 099 399,92          |
| 17  | Rehabilitacja covidowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 438 262,48              | 0,00                             | 11 237,52           | 427 024,96            |
| 18  | Dotacja z Ministerstwa Zdrowia na zakup aparatury medycznej                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 491 470,00              | 0,00                             | 99 960,00           | 391 510,00            |
| 19  | <b>Razem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>34 078 924,81</b>    | <b>823 834,60</b>                | <b>5 042 224,53</b> | <b>29 860 534,88</b>  |

\*RPOWŚ – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

Powyższa tabela prezentuje zmiany rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zwiększenia, to środki pieniężne otrzymane na sfinansowania nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie. Także wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie np. w formie darowizny jest ewidencjonowana, jako zwiększenie. Zmniejszenia, to wartość zapisów dokonywanych równolegle 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                                                                                                                    | 27 855 112,30  | 5 719 396,60    | 33 574 508,90 |
| a   | Pożyczka NFOŚiGW                                                                                                                      | 304 807,69     | 110 860,00      | 415 667,69    |
| b   | Pożyczka Siemens 56196                                                                                                                | 1 979 166,35   | 950 000,04      | 2 929 166,39  |
| c   | Pożyczka BFF Łódź                                                                                                                     | 11 750 000,00  | 3 000 000,00    | 14 750 000,00 |
| d   | Pożyczka z 2022 BFF Łódź                                                                                                              | 13 821 138,26  | 1 658 536,56    | 15 479 674,82 |
| 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                                                       | 25 439 508,96  | 4 421 025,92    | 29 860 534,88 |
| a   | Przeksięgowanie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej | 2 318 564,74   | 110 996,64      | 2 429 561,38  |
| b   | Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii                                       | 3 394 720,11   | 132 155,76      | 3 526 875,87  |
| c   | Dotacje Powiatu Ostrowieckiego na zadania inwestycyjne                                                                                | 8 366 145,75   | 1 270 248,69    | 9 636 394,44  |
| d   | Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych                                                                                                | 1 292 538,07   | 1 096 397,70    | 2 388 935,77  |
| e   | Środki pieniężne otrzymane na zakup śr. trwałych (aparatury medycznej)                                                                | 194 070,30     | 167 635,28      | 361 705,58    |
| f   | Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji OAIT                                                                   | 805 569,63     | 30 494,76       | 836 064,39    |
| g   | Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu e-usługi medyczne                                                                   | 0              | 5 305,80        | 5 305,80      |
| h   | Środki PFRON                                                                                                                          | 49 323,56      | 15 996,72       | 65 320,28     |
| i   | Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji                                                                               | 589 109,47     | 20 476,80       | 609 586,27    |
| j   | Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR                                                                                             | 4 678 368,06   | 133 667,64      | 4 812 035,70  |
| k   | Środki otrzymane na remont świetlicy Oddziału Pediatrii                                                                               | 21 223,91      | 635,16          | 21 859,07     |
| l   | RPOWŚ InPlaMed dotacja                                                                                                                | 189 543,54     | 236 383,00      | 425 926,54    |
| l   | Środki Powiatu na budowę SOR                                                                                                          | 1 230 407,04   | 89 194,59       | 1 319 601,63  |
| m   | Środki z dotacji COVID                                                                                                                | 136 195,86     | 225 065,42      | 361 261,28    |
| n   | Środki z Ministerstwa Zdrowia Polkard                                                                                                 | 66 791,60      | 75 374,40       | 142 166,00    |
| o   | Tomograf komputerowy                                                                                                                  | 1 399 599,88   | 699 800,04      | 2 099 399,92  |
| p   | Rehabilitacja covidowa                                                                                                                | 415 787,44     | 11 237,52       | 427 024,96    |
| r   | Środki z Ministerstwa Zdrowia na zakup sprzętu medycznego                                                                             | 291 550,00     | 99 960,00       | 391 510,00    |
| 3   | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                                                                                           | 9 524 755,36   | 3 585 349,10    | 13 110 104,46 |
| a.  | Nagrody jubileuszowe                                                                                                                  | 4 345 301,64   | 893 442,34      | 5 238 743,98  |
| b.  | Odpłaty emerytalne                                                                                                                    | 5 179 453,72   | 2 673 976,76    | 7 853 430,48  |
| c.  | Zobowiązania sporne                                                                                                                   | 0              | 17 930,00       | 17 930,00     |

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

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

*Nie wystąpiły.*

1.17 Objaśnienia 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 31.12.2024 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.*

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

**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 2023       | rok 2024       | Zmiana rok 2024-rok 2023 |
|--------|---------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| 1      | Sprzedaż usług medycznych | 187 370 070,02 | 218 987 824,92 | 31 617 754,90            |
| 2      | Sprzedaż niemedycznych    | 599 473,97     | 728 061,58     | 128 587,61               |
| 3      | Sprzedaż towarów          |                | 0,00           | 0,00                     |
| Razem: |                           | 187 969 543,99 | 219 715 886,50 | 31 746 342,51            |

*W roku 2024 występowała tylko sprzedaż krajowa.*

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

*Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.*

**2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe :**

*Nie dokonywano odpisów.*

**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 nastąpiło zaniechanie działalności. Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku następnym.*

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

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

|     |                                                                                                                                            | 2024                | 2023                |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.  | Zysk brutto/ strata brutto                                                                                                                 | 182 943,75          | 7 450 671,30        |
| 2.  | Różnice pomiędzy zyskiem /strata/brutto, a podstawą opodatkowania                                                                          | 4 005 053,16        | 2 260 824,71        |
| 2a  | <b>Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania:</b>                                     | <b>5 693 660,31</b> | <b>832 159,47</b>   |
|     | - pozostałe przychody operacyjne sfinansowane dotacjami, darowizny finansowe i rzeczowe                                                    | 5 641 234,53        | 401 081,44          |
|     | - umorzone odsetki od zobowiązań                                                                                                           | 10 669,36           | 0,00                |
|     | - naliczone odsetki od należności                                                                                                          | 0,00                | 0,00                |
|     | - rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (zapłata), niewykorzystane rezerwy nie stanowiące wcześniej KUP                                     | 41 756,42           | 431 078,03          |
|     | - odsetki bankowe naliczone                                                                                                                | 0,00                | 0,00                |
|     | - umorzone zobowiązania dostawcy                                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
|     | - inne                                                                                                                                     | 0,00                | 0,00                |
| 2aa | <b>Przychody podatkowe nie ujęte w zespole „7”</b>                                                                                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|     | - środki pieniężne na pokrycie straty                                                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| 2b  | <b>Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/</b>          | <b>9 698 713,47</b> | <b>6 896 726,64</b> |
|     | w tym:                                                                                                                                     |                     |                     |
|     | - odsetki budżetowe                                                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
|     | - koszty sfinansowane dotacjami, darowizny wykorzystane w roku podatkowym                                                                  | 600 010,00          | 0,00                |
|     | - niewypłacone wynagrodzenia i ZUS                                                                                                         | 0,00                | 0,00                |
|     | - odpisy aktualizujące należności                                                                                                          | 0,00                | 272 275,71          |
|     | -PPK                                                                                                                                       | 87 490,24           | 58 963,10           |
|     | - kary umowne, odszkodowania, kary w postępowaniu administracyjnym                                                                         | 0,00                | 218 829,52          |
|     | - zobowiązania przedawnione powyżej 90 dni (art. 15b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) do dnia złożenia sprawozdania zapłacone | 0,00                | 0,00                |
|     | - amortyzacja w części pokrytej z dotacji i darowizn                                                                                       | 5 214 516,93        | 4 818 350,28        |
|     | - odsetki naliczone/niezapłacone                                                                                                           | 0,00                | 0,00                |
|     | - odsetki od finansowania dłużnego powyżej 3 mln                                                                                           | 433 850,72          | 1 251 443,70        |
|     | - umowy zlecenia wypłacone w roku następnym                                                                                                | 0,00                | 275 749,23          |
|     | - rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne,                                                                                             | 3 359 536,20        | 0,00                |
|     | - rezerwy na niefakturowane usługi świadczeniodawców                                                                                       | 0,00                | 0,00                |
|     | - wierzytelności odpisane, jako przedawnione                                                                                               | 3 309,38            | 1 115,10            |
| 3.  | Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu różnic                                                                                          | 4 187 996,91        | 13 515 238,47       |
| 4.  | Odliczenia od dochodu oraz dochód zwolniony z opodatkowania                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 5.  | Podstawa opodatkowania                                                                                                                     | 4 187 996,91        | 13 515 238,47       |
| 6.  | <b>Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego</b>                                                 | <b>334 712,33</b>   | <b>210 085,20</b>   |
|     | - odsetki zapłacone dostawcom                                                                                                              | 0,00                | 0,00                |
|     | - umowy zlecenia wypłacone w roku obrotowym za rok poprzedni                                                                               | 275 749,23          | 210 085,20          |
|     | - przekazany odpis na ZFŚS za rok ubiegły                                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
|     | - zapłacone PPK                                                                                                                            | 58 963,10           | 0,00                |

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

|    |                                                                                             |                     |                      |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
|    | rezerwy na zobowiązania                                                                     | 0,00                | 0,00                 |
|    | korekta kosztów art.15b ustawy pdoop ( zapl. Zobowiązania)                                  | 0,00                | 0,00                 |
|    | - wierzytelności odpisane jako nieściągalne                                                 | 0,00                | 0,00                 |
| 7. | <b>Dochód podatkowy/strata</b>                                                              | <b>3 853 284,58</b> | <b>13 305 153,27</b> |
| 8. | <b>Odłożenia i zwolnienia ( strata z lat ubiegłych) – do rozłożenia w latach następnych</b> | 0,00                | 3 593 657,26         |
| 9. | <b>Podstawa opodatkowania</b>                                                               | <b>3 853 284,58</b> | <b>9 711 496,01</b>  |
|    | <b>Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu</b>                                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
|    | <b>Podatek należny</b>                                                                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |

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. 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 2024 | Nakłady planowane na 2025 rok |
|------|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1    | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                           | 0,00                          |
| 2    | Nabycie środków trwałych                    | 1 118 560,20                   | 3 000 000,00                  |
| 3    | Środki trwałe w budowie                     | 611 120,00                     | 27 000 000,00                 |
| 4    | Inwestycje w nieruchomości i prawa          | 0,00                           | 0,00                          |
| 5    | <b>Razem:</b>                               | <b>1 729 680,20</b>            | <b>30 000 000,00</b>          |

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

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

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        | 1.01.2024  | 10 164 534,90 |
| Środki pieniężne na dzień        | 31.12.2024 | 8 469 773,34  |
| zmiana stanu środków pieniężnych |            | -1 694 761,56 |

**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.*

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

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

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                           | Stan zatrudnienia na 31.12.2024 |            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                            | etaty                           | osoby      |
| 1.  | Lekarze - etat                                                                                                                                                                                                             | 49,95                           | 53         |
| 2.  | Farmaceuci                                                                                                                                                                                                                 | 4                               | 4          |
| 3.  | Inny personel z wyższym wykształceniem, w tym: - diagnosta laboratoryjny, - fizjoterapeuta, - psycholog, - pracownik socjalny, - pielęgniarka naczelna, - kapelan,                                                         | 49                              | 49         |
| 4.  | Pielęgniarki, w tym:<br>- magister pielęgniarstwa – 145<br>- licencjat pielęgniarstwa - 117                                                                                                                                | 353,25                          | 355        |
| 5.  | Położne, w tym:<br>- magister położnictwa – 16<br>- licencjat położnictwa – 16                                                                                                                                             | 39,5                            | 40         |
| 6.  | Ratownik medyczny                                                                                                                                                                                                          | 3,5                             | 4          |
| 7.  | Rejestratorka medyczna                                                                                                                                                                                                     | 11                              | 11         |
| 8.  | Sekretarka medyczna                                                                                                                                                                                                        | 20,5                            | 22         |
| 9.  | Statystyk medyczny                                                                                                                                                                                                         | 2,7                             | 3          |
| 10. | Technik analityki medycznej                                                                                                                                                                                                | 16                              | 16         |
| 11. | Technik farmacji                                                                                                                                                                                                           | 3                               | 3          |
| 12. | Technik fizjoterapii                                                                                                                                                                                                       | 4                               | 4          |
| 13. | Technik elektroradiologii                                                                                                                                                                                                  | 18                              | 18         |
| 14. | Pozostały personel średni, w tym:<br>- opiekunowie medyczni,<br>- terapeuta zajęciowy,<br>- operator sterylizatora,                                                                                                        | 25,75                           | 27         |
| 15. | Salowe                                                                                                                                                                                                                     | 65                              | 65         |
| 16. | Sanitariusze                                                                                                                                                                                                               | 5                               | 5          |
| 17. | Pozostały personel niższy, w tym:<br>- pomoc laboratoryjna<br>- pomoc apteczna                                                                                                                                             | 6                               | 6          |
| 18. | Pracownik administracji, w tym: - dyrekcja, - kierownicy komórek, - specjalista, - inspektor, - referent, - technik informatyk, - księgowa, - kasjer, - magazynier, - mistrz, - pełnomocnik ds. jakości i promocji zdrowia | 51,85                           | 52         |
| 19. | Obsługa, w tym: - konserwator, - elektryk, - stolarz, - kucharka, pomoc kucharki, - pracownik gospodarczy, - portier                                                                                                       | 36,85                           | 37         |
|     | <b>Razem:</b>                                                                                                                                                                                                              | <b>764,85</b>                   | <b>774</b> |

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

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. wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:

*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 2024 kwota 27 000,00 netto, brutto 33 210,00 zł.*

b) inne usługi poświadczające: *nie wystąpiły*

c) usługi doradztwa podatkowego: *nie wystąpiły*

d) pozostałe usługi: *nie wystąpiły*

**6. Objaśnienia 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 znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

*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:

*Nie wystąpiły.*

6.4 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

*Nie dotyczy.*

**7. Objaśnienia jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych:**

*Nie dotyczy.*

**8. Informacje o połączeniu spółek:**

*Nie dotyczy.*

**9. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności**

*Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim realizował w roku 2024 program naprawczy przyjęty Uchwałą Nr LVII/329/2022 z dnia 4 marca 2022r. Rady Powiatu Ostrowieckiego. Realizacja działań restrukturyzacyjnych była rozłożona w czasie. Obecnie największym zagrożeniem dla kontynuacji działalności szpitala są trudności z pozyskaniem kadry lekarskiej oraz zwłoka Narodowego Funduszu Zdrowia w regulowaniu zapłat z tytułu nadwykonań, także w zakresie procedur nielimitowanych, ratujących*

**WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W  
OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2024**

życie i zdrowie ludzkie. Ponadto znaczenie dla zakresu działalności jednostki ma także sytuacja makroekonomiczna, zwłaszcza wskaźnik inflacji oraz polityka monetarna Państwa, a także sytuacja geopolityczna, w szczególności trwający konflikt zbrojny na Ukrainie. Jednak na dzień sporządzania sprawozdania zakłada się kontynuację działalności.

**10. Inne informacje ułatwiające ocenę jednostki**

*W roku 2024 Szpital utrzymał płynność finansową oraz wygospodarował dodatni wynik finansowy.*

**11. Pozostałe informacje**

*Ostrowiec Świętokrzyski 22.05.2025*

*Sporządził:*

Joanna  
Ewa  
Gałęzia

Elektronicznie  
podpisany  
przez Joanna  
Ewa Gałęzia  
Data:  
2025.05.22  
08:49:31 +02'00'

*Kierownik jednostki:*

*Podpisuję  
z Cencert*



Podpisany elektronicznie przez  
Dariusz Paweł Tumulec  
22.05.2025  
9:57:50 +02'00'