

Uchwała Nr LXXIII/453/2023
Rady Powiatu Ostrowieckiego
z dnia 30 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim
za 2022 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, Dz. U. z 2023 roku poz. 572), art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991, zm. Dz. U. z 2022 poz. 2280, 2705), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) 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 uchwała co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 przedstawione przez Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyski stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta z rocznego badania z dnia 31.03.2023 r. składa się z:
 - a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
 - b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.
 - c) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. wykazującego stratę netto w wysokości - 5 972 846,24 zł.
 - d) rachunku przepływów pieniężnych za 2022 r.
 - e) zestawienia zmian w kapitale własnym,
 - f) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2

Suma straty netto i amortyzacji za rok 2022 wynosi - 1 391 293, 93 zł.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Ostrowieckiego.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Mariusz Pasternak





GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim

z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim (27-400), przy ulicy Karola Szymanowskiego 11

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 725 206 96 60
KRS 0000472397



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim

z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim (27-400), przy ulicy Karola Szymanowskiego 11

dla Rady Powiatu Ostrowieckiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Jednostki **Wielospecjalistyczny Szpital w Ostrowcu Świętokrzyskim** („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 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 roku poz. 120) 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.



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. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 ze zm.). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. 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 IESBA. 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.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki 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

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397



aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, 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 Jednostkę, 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 zмовy, 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 Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Luiza Berg działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

**Luiza
Maria Berg**

Elektronicznie podpisany
przez Luiza Maria Berg
Data: 2023.03.31 11:41:40
+02'00'

.....
Luiza Berg

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 10898



GRUPA
KPW

Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 31 marca 2023 roku

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 01.01.2022 – 31.12.2022

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 1.01.2022 r. do 31.12.2022 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,

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2022

-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 w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dziennik Ustaw z 2021 roku poz. 1800, 1927, 2105, 2106, 2269, 2427 z późniejszymi zmianami),

- 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 wariancie 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, w roku sprawozdawczym zmieniono układ rodzajowy oraz funkcjonalny kosztów stosownie do zapisów Rozporządzenia 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;

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2022

Bilans

	Aktywa (wartości w złotych)	Stan na dzień:	
		31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	3
A.	Aktywa trwałe	46 510 215,30	45 284 739,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	966 363,97	971 097,63
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	966 363,97	971 097,63
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 543 851,33	44 313 641,94
1.	Środki trwałe	45 385 381,33	39 917 684,84
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	772 556,00	772 556,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 060 010,31	29 108 590,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 704 276,05	2 014 208,88
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	9 848 538,97	8 022 329,91
2.	Środki trwałe w budowie	158 470,00	4 395 957,10
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	26 281 978,73	19 356 436,63
I.	Zapasy	1 819 283,09	2 262 533,41
1.	Materiały	1 819 283,09	2 262 533,41
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
II.	Należności krótkoterminowe	19 937 939,09	13 072 550,37
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	19 937 939,09	13 072 550,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 758 448,88	12 650 929,05
–	do 12 miesięcy	19 758 448,88	12 650 929,05
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i drowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	179 490,21	421 621,32
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 524 756,55	4 021 352,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 524 756,55	4 021 352,85
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 524 756,55	4 021 352,85
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 183 021,77	4 021 352,85

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2022

—	inne środki pieniężne	3 341 734,78	0,00
—	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	72 792 194,03	64 641 176,20

Bilans

1	Pasywa (wartości w złotych) 2	Stan na dzień:	
		31.12.2022 3	31.12.2021 3
A.	Kapitał (fundusz) własny	-43 654 320,55	-43 981 105,11
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 125 528,52	19 125 528,52
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-56 807 002,83	-53 330 211,42
VI.	Zysk (strata) netto	-5 972 846,24	-9 776 422,21
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 446 514,58	108 622 281,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	10 181 646,29	11 357 205,57
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 181 646,29	10 652 039,69
-	długoterminowa	8 169 203,36	8 747 860,71
-	krótkoterminowa	2 012 442,93	1 904 178,98
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	705 165,88
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	705 165,88
II.	Zobowiązania długoterminowe	39 155 694,12	27 029 866,46
3.	Wobec pozostałych jednostek	39 155 694,12	27 029 866,46
a)	kredyty i pożyczki	39 155 694,12	27 029 866,46
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 144 917,93	38 649 535,19
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	32 858 048,89	37 854 111,18
a)	kredyty i pożyczki	4 874 172,34	5 281 336,40
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:	17 749 032,71	23 227 216,06
-	do 12 miesięcy	17 749 032,71	23 227 216,06
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	441 500,00	630 500,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 421 137,01	2 744 514,62
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 284 155,07	5 346 615,96
i)	inne	88 051,76	623 928,14
4.	Fundusze specjalne	286 869,04	795 424,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	33 964 256,24	31 585 674,09
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 964 256,24	31 585 674,09
-	długoterminowe	29 402 711,92	28 022 150,46
-	krótkoterminowe	4 561 544,32	3 563 523,63
Pasywa razem		72 792 194,03	64 641 176,20

Rachunek zysków i strat

	wariant porównawczy (wartości w złotych)	Za okres:	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	151 124 819,89	124 095 937,81
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	150 648 841,50	125 412 542,91
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	470 393,40	-1 319 208,73
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 584,99	2 603,63
B.	Koszty działalności operacyjnej	161 317 746,43	157 233 894,15
I.	Amortyzacja	4 581 552,31	3 649 854,14
II.	Zużycie materiałów i energii	23 768 745,96	22 867 432,86
III.	Usługi obce	49 840 582,67	47 715 687,97
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	220 686,50	222 208,92
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	69 952 056,79	70 178 479,86
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 595 985,32	12 265 383,20
–	emerytalne	5 982 973,62	5 721 595,76
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	355 852,93	333 754,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 283,95	1 092,96
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-10 192 926,54	-33 137 956,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 377 488,41	25 568 451,48
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	3 947 911,65	2 332 490,46
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	4 429 576,76	23 235 961,02
E.	Pozostałe koszty operacyjne	232 640,12	318 606,83
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	540,02	130 158,64
III.	Inne koszty operacyjne	232 100,10	188 448,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-2 048 078,25	-7 888 111,69
G.	Przychody finansowe	125 372,85	36 987,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	125 372,85	36 987,05
–	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	4 050 140,84	1 925 297,57
I.	Odsetki, w tym:	4 050 140,84	1 925 297,57
–	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)	-5 972 846,24	-9 776 422,21
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)	-5 972 846,24	-9 776 422,21

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2022

Rachunek przepływów pieniężnych

	metoda pośrednia (wartości w złotych)	Za okres:	
		2022	2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(8 493 821,58)	(1 546 355,16)
I.	Zysk (strata) netto	(5 972 846,24)	(9 776 422,21)
II.	Korekty razem	(2 520 975,34)	8 230 067,05
1.	Amortyzacja	4 581 552,31	3 649 854,14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 687 334,36	1 517 493,97
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	(1 175 559,28)	621 251,87
6.	Zmiana stanu zapasów	443 250,32	(713 756,55)
7.	Zmiana stanu należności	(6 865 388,72)	(4 467 930,13)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(4 588 898,23)	9 277 981,80
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 715 654,43	2 881 570,50
10.	Inne korekty (dotacje)	(2 318 920,53)	(4 536 398,55)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(8 493 821,58)	(1 546 355,16)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(5 601 586,06)	(9 635 589,22)
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
–	zbycie aktywów finansowych		
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki		
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	5 601 586,06	9 635 589,22
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 601 586,06	9 635 589,22
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(5 601 586,06)	(9 635 589,22)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	14 598 811,34	9 240 271,63
I.	Wpływy	23 567 482,10	17 305 670,48

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2022

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	17 000 000,00	600 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	6 567 482,10	16 705 670,48
II.	Wydatki	8 968 670,76	8 065 398,85
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	5 281 336,40	6 547 904,88
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	3 687 334,36	1 517 493,97
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 598 811,34	9 240 271,63
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	503 403,70	(1 941 672,75)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	503 403,70	(1 941 672,75)
—	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 021 352,85	5 963 025,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 524 756,55	4 021 352,85

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-43 981 105,11	-43 576 363,36
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-43 981 105,11	-43 576 363,36
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

WIZUALIZACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIELOSPECJALISTYCZNEGO SZPITALA W OSTROWCU ŚWIĘTOKRZYSKIM ZA ROK 2022

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-63 106 633,63	-62 701 891,88
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	63 106 633,63	62 701 891,88
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	63 106 633,63	62 701 891,88
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 299 630,80	9 371 680,46
-	pokrycie straty przez podmiot tworzący	6 299 630,80	9 371 680,46
-			
-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	56 807 002,83	53 330 211,42
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-56 807 002,83	- 53 330 211,42
6.	Wynik netto	-5 972 846,24	-9 776 422,21
a)	zysk netto		
b)	strata netto	5 972 846,24	9 776 422,21
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-43 654 320,55	-43 981 105,11
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-43 654 320,55	-43 981 105,11

Sporządził:

Kierownik jednostki:

Joanna
 Ewa
 Gałęzia

Elektronicznie
 podpisany przez
 Joanna Ewa
 Gałęzia
 Data: 2023.05.08
 14:06:25 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
 Dariusz Paweł Tumulec
 09.05.2023
 11:12:11 +02'00'

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 – 31.12.2022

Wielospecjalistycznego Szpitala w Ostrowcu Świętokrzyskim

sporządzone na podstawie art. 48 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. Ustaw z 2021r. poz. 217, 2105, 2106).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2022 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*

l.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	2 409 614,93	2 409 614,93
1.2.	Zwiększenia	0,00	0,00	293 133,50	293 133,50
a	przychód	0,00	0,00	293 133,50	293 133,50
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Wartość początkowa na koniec okresu	0,00	0,00	2 702 748,43	2 702 748,43
2.1.	Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	1 438 517,30	1 438 517,30
2.2.	Zwiększenia	0,00	0,00	297 867,16	297 867,16
a	amortyzacja stanowiąca koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	297 867,16	297 867,16
c	inne				0,00
2.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 736 384,46	1 736 384,46
3.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	966 363,97	966 363,97

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

L.P.	Tytuł	Grunty własne	Budynki i obiekty inżynieryjne	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem (zł)
1.1.	Wartość początkowa na początek okresu	772 556,00	42 985 388,51	8 404 901,69	346 428,12	37 019 357,00	4 395 957,10	93 924 588,42
1.2.	Zwiększenia	0,00	5 148 767,10	328 731,03	0,00	4 273 883,51	5 601 336,06	15 352 717,70
a	przychód	0,00	5 148 767,10	328 731,03	0,00	4 273 883,51	5 601 336,06	15 352 717,70
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	54 810,25	0,00	715 447,10	9 838 823,16	10 609 080,51
a	rozchód	0,00	0,00	54 810,25	0,00	715 447,10	9 838 823,16	10 609 080,51
b	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Wartość początkowa na koniec okresu	772 556,00	48 134 155,61	8 678 822,47	346 428,12	40 577 793,41	158 470,00	98 668 225,61
2.1.	Wartość umorzenia na początek okresu	0,00	13 876 798,46	6 390 692,81	346 428,12	28 997 027,09	0,00	49 610 946,48
2.2.	Zwiększenia	0,00	1 197 346,84	638 663,86	0,00	2 447 674,45	0,00	3 633 785,04
a	amortyzacja	0,00	1 197 346,84	638 663,86	0,00	2 447 674,45	0,00	3 633 785,04
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	54 810,25	0,00	715 447,10	0,00	2 422 982,80
a	rozchód	0,00	0,00	54 810,25	0,00	715 447,10	0,00	2 422 982,80
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	15 074 145,30	6 974 546,42	346 428,12	30 729 254,44	0,00	53 124 374,28
3	Wartość netto na koniec okresu	772 556,00	33 060 010,31	1 704 276,05	0,00	9 848 538,97	158 470,00	45 543 851,33

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 wieczysto.

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

1962 m² gruntów do Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Św. Obecnie ogólna powierzchnia gruntów użytkowanych przez Szpital wynosi 64.376,00 m².

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

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

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu (zł)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Urządzenia techniczne i maszyny	59 327,82	0,00	0,00	59 327,82
2	Pozostałe środki trwałe	4 963 087,15	298 628,23	91 828,23	5 169 887,15
3	Razem	5 022 414,97	298 628,23	91 828,23	5 229 214,97

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

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Nie wystąpiły.

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

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu (zł)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0	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	6 931 694,72	0,00	0,00	6 931 694,72
4	Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	11 722,06	893,12	2 187,24	10 427,94
5	Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe	386 791,82	1 598,61	25 924,83	362 465,60
7	Razem	7 330 208,60	2 491,73	28 112,07	7 304 588,26

Na kwotę 6 931 694,72 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.

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

Nie dotyczy

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

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

Strata bilansowa za rok obrotowy wyniosła – 5 972 846,24 zł. Na podstawie art. 59 ust.1 ustawy o działalności leczniczej samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto z funduszu zakładu. Art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej stanowi, że podmiot tworzący samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej może pokryć stratę netto, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji; za rok 2022 byłaby to kwota 1 391 293,93 zł. Kwotę 4 581 552,31 zł proponujemy pokryć stopniowo z zysków lat przyszłych.

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

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

l.p	Tytuł	Stan na początek okresu	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec okresu
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odniesiona na wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odniesiona na kapitał własny	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy na świadczenia pracownicze	10 652 039,69	1 100 080,59	1 570 473,99	10 181 646,29
A	długoterminowe	8 747 860,71	0,00	578 657,35	8 169 203,36
a	odprawy emerytalne	4 329 159,38	0,00	32 370,66	4 296 788,72
b	nagrody jubileuszowe	4 418 701,33	0,00	546 286,69	3 872 414,64
c	urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
B	krótkoterminowe	1 904 178,98	1 100 080,59	991 816,64	2 012 442,93
a	odprawy emerytalne	1 151 674,38	355 656,76	387 681,19	1 119 649,95
b	nagrody jubileuszowe	752 504,60	744 423,83	604 135,45	892 792,98
c	urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	705 165,88	0,00	705 165,88	0,00
A	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
B	krótkoterminowe	705 165,88	0,00	705 165,88	0,00
a	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania	0,0	0,0	0,00	0,00
b	inne	705 165,88	0,00	705 165,88	0,00
4	Razem	11 357 205,57	1 100 080,59	2 275 639,87	10 181 646,29

Jednostka posiada zaktualizowane w roku 2022 rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe w kwocie 8 169 203,36 zł oraz krótkoterminowe w wysokości 2 012 442,93 zł.

Ponadto w roku 2019 utworzono rezerwy na zobowiązania w kwocie 705 165,88 zł, na które składa się kwota roszczenia GVM Carint z tytułu nadwykonania świadczeń medycznych w roku 2018 w kwocie 615 871,91 zł oraz ewentualne roszczenie kontrahenta z tytułu podwyższenia przez NFZ wyceny procedur medycznych wykonanych w roku 2019 na kwotę 89 293,97 zł. W roku 2022 rozwiązano rezerwę na nadwykonanie świadczeń medycznych w roku 2018 na kwotę 615 871,91 zł oraz ewentualne roszczenia kontrahenta z tytułu podwyższenia przez NFZ wyceny procedur medycznych wykonanych w roku 2019 na kwotę 89 293,97.

1.12. Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2022 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:	2 609 344,86	2 012 442,93	2 915 953,57	2 723 067,79	2 915 953,57	2 723 067,78	2 915 953,57	2 723 067,79	11 357 205,57	10 181 646,29
a) rezerwy na świadczenia emeryt.	1 904 178,98	2 012 442,93	2 915 953,57	2 723 067,79	2 915 953,57	2 723 067,78	2 915 953,57	2 723 067,79	10 652 039,69	10 181 646,29
b) pozostałe rezerwy (usługi niefakturowane)	705 165,88	0,00							705 165,88	0,00
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:	37 854 111,18	32 858 048,89	8 935 032,38	11 300 581,82	8 121 720,08	11 438 793,20	9 973 114,00	16 416 319,10	64 883 977,64	72 013 743,01
a) kredyty i pożyczki	5 281 336,40	4 874 172,34	8 935 032,38	11 300 581,82	8 121 720,08	11 438 793,20	9 973 114,00	16 416 319,10	32 311 202,86	44 029 866,46
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	23 227 216,06	17 749 032,71			0,00	0,00	0,00	0,00	23 227 216,06	17 749 032,71
e) zaliczki otrzymane na dostawy									0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	630 500,00	441 500,00							630 500,00	441 500,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 744 514,62	3 421 137,01							2 744 514,62	3 421 137,01
h) z tytułu wynagrodzeń	5 346 615,96	6 284 155,07							5 346 615,96	6 284 155,07
i) inne	623 928,14	88 051,76							623 928,14	88 051,76
RAZEM	40 463 456,04	34 870 491,82	11 850 985,95	14 023 649,61	11 037 673,65	14 161 860,98	12 889 067,57	19 139 386,89	76 241 183,21	82 195 389,30

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 31.12.2022	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	637 387,69	20.12.2013	30.06.2028	27 715,00	Zabezpieczenie umowy nr 328/2013/Wn-13/OA-TR-KU/P: 1) Weksel własny „in blanco” z klauzulą „ bez protestu” wraz z deklaracją wekslową 2) Poręczenie udzielone przez Powiat Ostrowiecki
Pożyczka Siemens Finance 56196	Siemens Finance Warszawa	9 500 000,00	4 829 166,47	12.02.2018	31.01.2028	79 166,27	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 56196: 1) Weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym 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 Medfinance Łódź nr 2918734	Medfinance Łódź	4 000 000,00	813 312,30	15.11.2018	30.11.2023	73 928,57	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 2918734: 1) Weksel własny in blanco oraz deklaracja wekslowa
Pożyczka BFF Łódź nr 211001460571119	BFF Łódź	27 000 000,00	20 750 000,00	05.12.2019	31.12.2029	250 000,00	Zabezpieczenie pożyczki nr 211001460571119: 1) Weksel własny in blanco z klauzulą nie na zlecenie oraz deklaracja wekslowa 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	17 000 000,00	18.05.2022	28.04.2034	138 211,38	Zabezpieczenie pożyczki nr 211001460060422: 1) Weksel własny in blanco z klauzulą nie na zlecenie oraz deklaracja wekslowa 2) Cesja z kontraktu z NFZ z datą pewną umowy nr 13-SZP03/8-17-00205-008 3) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par.1 pkt 5 k.p.c.

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	Przebiegowanie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej	2 828 895,72	0,00	175 481,41	2 653 414,31
2	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii	3 923 343,15	0,00	132 155,76	3 791 187,39
3	Dotacje Powiatu Ostrowieckiego na zadania inwestycyjne	9 391 009,04	728 800,00	1 059 903,25	9 059 905,79
4	Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych (darowizny)	3 299 726,77	205 691,98	933 757,50	2 571 661,25
5	Środki pieniężne otrzymane na zakup środków trwałych (aparatury medycznej)	62 047,47	632 125,81	15 049,47	679 123,81
6	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu modernizacji Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	927 548,67	0,00	30 494,76	897 053,91
7	Środki UE z funduszu RPOWŚ* na realizację projektu e-usługi medyczne	43 504,68	0,00	12 732,96	30 771,72
8	Środki PFRON na wymianę dźwigu osobowego	35 366,45	0,00	20 383,92	14 982,53
9	Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji	671 016,67	0,00	20 476,80	650 539,87
10	Środki z Ministerstwa Zdrowia program POLKARD	368 289,20	0,00	75 374,40	292 914,80
11	Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR	5 213 038,62	0,00	133 667,64	5 079 370,98
12	Środki na sfinansowanie remontu świetlicy na Oddziale Pediatrii	23 764,55	0,00	635,16	23 129,39
13	RPOWŚ* InPlamed	2 389 875,27	12 545,99	671 763,24	1 730 658,02
14	Środki Powiatu Ostrowieckiego na budowę SOR	1 805 741,91	0,00	164 505,36	1 641 236,55
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	602 505,92	566 572,80	269 272,80	899 805,92
16	Tomograf komputerowy	0,00	3 499 000,00	0,00	3 499 000,00
17	Rehabilitacja covidowa	0,00	449 500,00	0,00	449 500,00
18	Razem	31 585 674,09	6 094 236,58	3 715 654,43	33 964 256,24

*RPOWŚ – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego

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	39 155 694,12	4 874 172,34	44 029 866,46
a	Pożyczka NFOŚiGW	526 527,69	110 860,00	637 387,69
b	Pożyczka Siemens 56196	3 879 166,43	950 000,04	4 829 166,47
c	Pożyczka MedFinance	0,00	813 312,30	813 312,30
d	Pożyczka BFF Łódź	17 750 000,00	3 000 000,00	20 750 000,00
e	Pożyczka z 2022 BFF Łódź	17 000 000,00	0,00	17 000 000,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 402 711,92	4 561 544,32	33 964 256,24
a	Przebieganie z funduszu założycielskiego zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 o zmianie ustawy o działalności leczniczej	2 540 557,96	112 856,35	2 653 414,31
b	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji bloku operacyjnego i ginekologii	3 659 031,63	132 155,76	3 791 187,39
c	Dotacje Powiatu Ostrowieckiego na zadania inwestycyjne	7 960 402,83	1 099 502,96	9 059 905,79
d	Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych	1 693 330,51	878 330,74	2 571 661,25
e	Środki pieniężne otrzymane na zakup śr. trwałych (aparatury medycznej)	441 659,18	237 464,63	679 123,81
f	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu modernizacji OAI	866 559,15	30 494,76	897 053,91
g	Środki UE z funduszu RPOWŚ na realizację projektu e-usługi medyczne	18 038,76	12 732,96	30 771,72
h	Środki PFRON na wymianę dźwigu osobowego	2 233,45	12 749,08	14 982,53
i	Środki NFOŚiGW na realizację projektu termomodernizacji	630 063,07	20 476,80	650 539,87
j	Środki Ministerstwa Zdrowia na budowę SOR	4 945 703,34	133 667,64	5 079 370,98
k	Środki otrzymane na remont świetlicy Oddziału Pediatrii	22 494,23	635,16	23 129,39
l	RPOWŚ InPlaMed dotacja	1 058 894,78	671 763,24	1 730 658,02
ł	Środki Powiatu na budowę SOR	2 044 779,39	163 029,96	2 207 809,35
m	Środki z dotacji COVID	63 960,80	269 272,32	333 233,12
n	Środki z Ministerstwa Zdrowia Polkard	217 540,40	75 374,40	292 914,80
o	Tomograf komputerowy	2 799 199,96	699 800,04	3 499 000,00
p	Rehabilitacja covidowa	438 262,48	11 237,52	449 500,00
3	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 169 203,36	2 012 442,93	10 181 646,29
a.	Nagrody jubileuszowe	3 872 414,64	892 792,98	4 765 207,62
b.	Odprawy emerytalne	4 296 788,72	1 119 649,95	5 416 438,67

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

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

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

L.p.	Wyszczególnienie	rok 2021	rok 2022	Zmiana rok 2022- rok 2021
1	Sprzedaż usług medycznych	125 035 964,30	149 934 546,91	24 898 582,61
2	Sprzedaż niemedycznych	376 578,61	714 294,59	337 715,98
3	Sprzedaż towarów	2 603,63	5 584,99	2 981,36
Razem:		125 415 146,54	150 654 426,49	25 239 279,95

W roku 2022 występowała tylko sprzedaż krajowa.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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.

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

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania

		2022	2021
1.	Zysk brutto/ strata brutto	-5 972 846,24	-9 776 422,21
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/brutto, a postawa opodatkowania	2 505 487,13	12 497 458,62
2a	Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania:	2 166 269,66	4 388 278,89
	- pozostałe przychody operacyjne sfinansowane dotacjami, darowizny finansowe i rzeczowe	1 460 103,78	3 667 922,83
	- umorzone odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
	- naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (zapłata), niewykorzystane rezerwy nie stanowiące wcześniej KUP	705 165,88	22 397,82
	- odsetki bankowe naliczone	0,00	0,00
	- umorzone zobowiązania dostawcy	0,00	0,00
	- inne	1 000,00	697 958,24
2aa	Przychody podatkowe nie ujęte w zespole „7”	6 299 630,80	0,00
	- środki pieniężne na pokrycie straty	6 299 630,80	0,00
2b	Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/	4 347 629,13	16 885 737,51
	w tym:		
	- odsetki budżetowe	55,00	0,00
	- koszty sfinansowane dotacjami, darowizny wykorzystane w roku podatkowym	0,00	786 352,32
	- niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	0,00	5 802 995,91
	- odpisy aktualizujące należności	540,02	130 158,64
	-PPK	143 054,84	0,00
	- kary umowne, odszkodowania	0,00	8 504,00
	- zobowiązania przedawnione powyżej 90 dni (art. 15b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) do dnia złożenia sprawozdania zapłacone	0,00	5 183 013 ,33
	- amortyzacja w części pokrytej z dotacji i darowizn	3 888 958,07	3 054 874,14
	- odsetki naliczone/niezapłacone	104 936,00	168 800,70
	- pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	0,00	0,00
	- umowy zlecenia wypłacone w roku następnym	210 085,20	274 803,20
	- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	1 319 208,73
	- rezerwy na niefakturowane usługi świadczeniodawców	0,00	0,00
	- inne koszty NKUP	0,00	157 026,54
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu różnic	3 968 247,81	2 721 036,41
4.	Odliczenia od dochodu oraz dochód zwolniony z opodatkowania	0,00	0,00
5.	Podstawa opodatkowania	2 508 144,03	2 721 036,41
6.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	6 101 801,29	208 987,39
	- odsetki zapłacone dostawcom	308 774,95	0,00
	- umowy zlecenia wypłacone w roku obrotowym za rok poprzedni	270 693,31	136 390,19
	- przekazany odpis na ZFŚS za rok ubiegły	0,00	0,00
	- zapłacone wynagrodzenia i ZUS	0,00	0,00
	rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	korekta kosztów art.15b ustawy pdoop (zapł. Zobowiązania)	5 494 220,96	72 597,20
	- wierzytelności odpisane jako nieściągalne	28 112,07	0,00
7.	Dochód podatkowy/strata	- 3 593 657,26	2 512 049,02
8.	Odliczenia i zwolnienia (strata z lat ubiegłych) – do rozliczenia w latach następnych	0,00	-25 599 988,44
9.	Podstawa opodatkowania	- 3 593 657,26	-
	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	0,00	23 087 939,42
	Podatek należny	0,00	0,00

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań w celu ich sfinansowania.
Jednostka poniosła nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie. 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 2022	Nakłady planowane na 2023 rok
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	293 133,50	0,00
2	Nabycie środków trwałych	3 704 691,98	2 316 000,00
3	Środki trwałe w budowie	1 809 202,56	9 000 000,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5	Razem:	5 807 028,04	11 316 000,00

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

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	1.01.2022	4 021 352,85
Środki pieniężne na dzień	31.12.2022	4 524 756,55
zmiana stanu środków pieniężnych		503 403,70

5. Pozostałe informacje

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

Nie wystąpiły.

5.2 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.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na 31.12.2022 rok.	
		etaty	osoby
1.	Lekarze - etat	62,6	64
2.	Farmaceuci	4	4
3.	Inny personel z wyższym wykształceniem, w tym: - diagnosta laboratoryjny, - fizjoterapeuta, - psycholog, - pracownik socjalny, - pielęgniarka naczelna, - kapelan	44	44
4.	Pielęgniarki, w tym: - magister pielęgniarstwa – 96 - licencjat pielęgniarstwa - 132	330,45	333
5.	Położne, w tym: - magister położnictwa – 15 - licencjat położnictwa – 17	40	40
6.	Ratownik medyczny	4,5	5
7.	Rejestratorka medyczna	10,85	11
8.	Sekretarka medyczna	18,15	21
9.	Statystyk medyczny	3,7	4
10.	Technik analityki medycznej	16	16
11.	Technik farmacji	2,85	3
12.	Technik fizjoterapii	6	6
13.	Technik elektroradiologii	14	14
14.	Pozostały personel średni, w tym: - opiekunowie medyczni, - terapeuta zajęciowy, - operator sterylizatora	22,5	26
15.	Salowe	62	62
16.	Sanitariusze	7	7
17.	Pozostały personel niższy, w tym: - pomoc laboratoryjna - 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	43,7	44
19.	Obsługa, w tym: - konserwator, - elektryk, - stolarz, - kucharka, pomoc kucharki, - pracownik gospodarczy, - portier	33,55	34
	Razem:	731,85	744

- 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 KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25c/410, wynosi 12 300 zł brutto za rok 2022.

- b) inne usługi poświadczające: *nie wystąpiły*

- c) usługi doradztwa podatkowego: *nie wystąpiły*

- d) pozostałe usługi: *nie wystąpiły*

6. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

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

Nie wystąpiły.

- 6.2 informacje o 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. Objasnienia 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 2022 program naprawczy przyjęty Uchwałą Nr LVII/329/2022 z dnia 4 marca 2022r. Rady Powiatu Ostrowieckiego. Realizacja działań restrukturyzacyjnych jest rozłożona w czasie. Obecnie największym zagrożeniem dla kontynuacji działalności szpitala są trudności z pozyskaniem kadry lekarskiej, zwłaszcza lekarzy anestezjologów. W roku 2022 szpital nadal zmagał się ze skutkami epidemii wirusa COVID-19. 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

Szpital nadal ma trudności z płynnością finansową. Pomimo tych zagrożeń nie zakłada się zaprzestania kontynuacji działalności jednostki w ciągu kolejnych dwunastu miesięcy.

11. Pozostałe informacje

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 06 marca 2023 roku

Sporządził:

Joanna Ewa
Gałęzia

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Ewa Gałęzia
Data: 2023.03.30 14:17:34
+02'00'

Kierownik jednostki:

WIELOSPECJALISTYCZNY SZPITAL
w Ostrowcu Świętokrzyskim

DYREKTOR/NACZELNY
Dariusz Tumulec