

**UCHWAŁA NR XXVII-285/2026
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO**

z dnia 24 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2025 Szpitala Matki Bożej Nieustającej
Pomocy w Wołominie**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522, z późn. zm.) w związku z §2 ust. 3 Statutu Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie nadanego uchwałą Nr XXXVIII-353/2017 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 27 lipca 2017 r. (t. j. Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r., poz. 3019, z późn. zm.) Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2025 rok Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie, które obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 184 137 943,64 zł (słownie: sto osiemdziesiąt cztery miliony sto trzydzieści siedem tysięcy dziewięćset czterdzieści trzy złote 64/100),
- 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. zamykający się stratą netto w wysokości -2 101 553,19 zł (słownie: dwa miliony sto jeden tysięcy pięćset pięćdziesiąt trzy złote 19/100),
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazujący stan środków pieniężnych na 31.12.2025 r. w kwocie 1 492 825,29 zł (słownie: jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt dwa tysiące osiemset dwadzieścia pięć złotych 29/100),
- 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujący ujemny fundusz w kwocie 17 119 032,02 zł (słownie: siedemnaście milionów sto dziewięćnaście tysięcy trzydzieści dwa złote 02/100),
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2025 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie stanowi załącznik uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Powiatu Wołomińskiego

Magdalena Suchenek

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2025



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w granicach 1.000 - 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania; zaliczane są do środków trwałych o niskiej wartości,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do kosztów wyposażenia z jednoczesnym ewidencjonowaniem na koncie pozabilansowym w celu kontroli zużycia i egzekwowania odpowiedzialności za powierzone mienie,
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową; stosuje się ceny zakupu rzeczywiste brutto; na dzień bilansowy zapasy wycenia się na podstawie spisu z natury,
- jednostka dokonuje wyceny produkcji w toku (hospitalizacja pacjentów na przełomie roku); ze względu na brak możliwości ustalenia rzeczywistego kosztu związanego z pobytem pacjenta na oddziale, wyceny dokonuje się w oparciu o cenę sprzedaży oferowaną przez płatnika,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z tym, że dokonuje się aktualizacji należności z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności; aktualizacja należności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących, nie później niż na dzień bilansowy,
- inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych, potwierdzone drogą uzgodnienia sald,
- tworzy się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
- kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa,
- ustala się na dzień bilansowy rezerwy:
 - a) na przyszłe zobowiązania,
 - b) na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy,
 - c) na przyszłe wydatki (m.in. kontrakty – zgodnie z umową wykonano usługę, ale jej nie zafakturowano, odszkodowania).

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest 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, 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, z wykorzystaniem kont zespołu "4" i "5"; koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich,
- pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. rozwiązanie rezerw utworzonych uprzednio w ciężar kosztów, otrzymane darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej, otrzymane dotacje na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej amortyzacji, wyegzekwowane kary umowne,
- pozostałe koszty operacyjne to m. in. odpisy aktualizujące należności, koszt likwidacji środków trwałych, koszty sądowe, kary i 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.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Pozostałe (opcjonalnie)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2025 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

Poziom istotności dla sporządzania sprawozdań finansowych:

- 1) do 1,5% sumy bilansowej,
- 2) do 2,0% wyniku finansowego brutto.

Kontynuacja działalności Szpitala jest uzasadniona jego nadrzędnymi celami i zadaniami, do których realizacji został utworzony, czyli nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych. Finansowanie zapewniają podpisane umowy z NFZ. Szpital wdraża i realizuje program naprawczy, realizowane są kolejne inwestycje.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie przedstawiono w załączniku.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	154 177 582,23	146 905 166,07	A	Kapitał (fundusz) własny	-17 119 032,02	-15 017 478,83
I	Wartości niematerialne i prawne	808 244,64	1 018 275,77	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 776 086,68	39 776 086,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	808 244,64	1 018 275,77				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	153 369 337,59	145 886 890,30				
1	Środki trwałe	112 559 862,86	120 832 025,99				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 000 000,00	8 000 000,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 869 446,40	86 919 261,12	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 855 749,99	14 014 913,17		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	349 119,73	515 446,46	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	8 485 546,74	11 382 405,24		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	40 809 474,73	25 054 864,31				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-54 793 565,51	-59 088 175,07
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 101 553,19	4 294 609,56
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	201 256 975,66	188 736 093,97
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	11 706 216,08	11 380 355,77
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 746 076,58	8 502 389,90
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	7 005 374,97	7 058 510,12
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 740 701,61	1 443 879,78
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 960 139,50	2 877 965,87
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	2 960 139,50	2 877 965,87
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	6 141 025,80	8 306 410,40
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	6 141 025,80	8 306 410,40
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	6 141 025,80	8 306 410,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	29 960 361,41	26 813 449,07	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	4 012 387,93	3 131 199,27	e)	inne		
1	Materiały	4 012 387,93	3 131 199,27	III	Zobowiązania krótkoterminowe	54 895 287,46	44 709 532,27
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	24 203 582,38	22 631 091,97		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 715 567,32	43 772 397,12
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	2 165 384,60	2 165 384,60
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 826 548,83	28 962 774,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	32 826 548,83	28 962 774,79
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	24 203 582,38	22 631 091,97	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 846 304,17	6 334 650,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 179 434,34	21 095 523,48	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 001 344,98	4 912 553,13
	– do 12 miesięcy	21 179 434,34	21 095 523,48	i)	inne	4 875 984,74	1 397 033,73
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 179 720,14	937 135,15
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	128 514 446,32	124 339 795,53
c)	inne	3 024 148,04	1 535 568,49	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	128 514 446,32	124 339 795,53
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 492 825,29	666 769,52		– długoterminowe	121 556 979,22	116 214 573,76
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 492 825,29	666 769,52		– krótkoterminowe	6 957 467,10	8 125 221,77
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 492 825,29	666 769,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 492 825,29	666 769,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	251 565,81	384 388,31				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	184 137 943,64	173 718 615,14		PASYWA razem (suma poz. A i B)	184 137 943,64	173 718 615,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	216 607 898,73	196 780 170,73
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	216 988 053,85	197 184 509,84
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-380 155,12	-404 339,11
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	224 667 080,66	196 866 188,80
	– w tym:		
I	Amortyzacja	9 370 774,41	8 664 071,15
II	Zużycie materiałów i energii	30 342 985,02	29 134 783,63
	– w tym:		
III	Usługi obce	71 179 260,37	63 841 043,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 055 156,39	873 565,40
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	93 104 394,49	77 453 815,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 835 168,22	16 063 057,97
	– emerytalne	8 231 302,48	6 652 926,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	779 341,76	835 852,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-8 059 181,93	-86 018,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 925 102,61	9 310 099,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 130,08
II	Dotacje	136 215,66	168 195,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 788 886,95	9 133 774,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 425 767,95	2 741 837,26
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	491 830,74	592 387,87
III	Inne koszty operacyjne	1 933 937,21	2 149 449,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-559 847,27	6 482 244,05
G	Przychody finansowe	179 260,27	226 144,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	179 260,27	226 144,62
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 400 492,19	2 269 853,11
I	Odsetki, w tym:	1 400 492,19	2 269 853,11
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 781 079,19	4 438 535,56
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	320 474,00	143 926,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 101 553,19	4 294 609,56
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-15 017 478,83	-15 655 977,96
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-3 656 110,43
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-15 017 478,83	-19 312 088,39
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-59 088 175,07	-56 056 450,93
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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)	4 294 609,56	624 386,29
	- podziału zysku z lat ubiegłych	4 294 609,56	624 386,29
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 294 609,56	624 386,29
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-59 088 175,07	-56 056 450,93
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	-3 656 110,43
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-59 088 175,07	-59 712 561,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 088 175,07	-59 712 561,36
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-54 793 565,51	-59 088 175,07
6.	Wynik netto	-2 101 553,19	4 294 609,56
	a) zysk netto	0,00	4 294 609,56
	b) strata netto	2 101 553,19	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-17 119 032,02	-15 017 478,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-17 119 032,02	-15 017 478,83

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2025 - 31.12.2025

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 101 553,19	4 294 609,56
II.	Korekty razem	6 323 615,19	-1 233 070,62
1.	Amortyzacja	9 370 774,41	8 664 071,15
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	172 852,88	249 893,53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	325 860,31	1 653 973,90
6.	Zmiana stanu zapasów	-881 188,66	-71 871,21
7.	Zmiana stanu należności	-1 572 490,41	-4 468 228,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 717 954,05	1 265 783,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 814 815,68	-8 534 901,76
10.	Inne korekty	4 668,29	8 208,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 222 062,00	3 061 538,94
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	13 180 057,72	11 672 478,79
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	879 910,45	11 672 478,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	12 300 147,27	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 180 057,72	-11 672 478,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 122 288,97	11 375 070,95
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	12 122 288,97	11 375 070,95
II.	Wydatki	2 338 237,48	2 850 278,13
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 165 384,60	2 600 384,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	172 852,88	249 893,53
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 784 051,49	8 524 792,82
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	826 055,77	-86 147,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	826 055,77	-86 147,03
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	666 769,52	752 916,55
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 492 825,29	666 769,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	337 741,56	589 563,14

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 148 868,88									
Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	14 800,39			16	1	17				
Zapłacone odsetki za zwłokę z tyt.nieterminowych wpłat należności budżetowych	2 825,61			16	1	21				
Zapłacone kary za wady w usługach (odbiorcy, kary NFZ)	829 310,77			16	1	22				
Wypłacone renty	278 712,00			16	1	28				
Poniesione koszty PFRON	561 058,00			16	1	36				
Odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych wg zasad (...)	8 462 162,11			16	1	48				
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 441 621,59									
Naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań, w tym również pożyczek (kredytów)	1 713 534,16			16	1	11				
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 728 087,43			16	1	26	a			
Pozostałe*)										

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za okres 01.01.2025 – 31.12.2025 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie.

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
do Sprawozdania Finansowego
za okres 01.01.2025 – 31.12.2025



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2025 – 31.12.2025
Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie –

sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2025 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. **Wartości niematerialne i prawne** – o wartości netto 808 244,64 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzenie i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2025 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	4 103 154,53	151 290,00	2 201,70	4 252 242 ,83
Umorzenie	3 084 878,76	361 321,13	2 201,70	3 443 998,19
Wartość netto	1 018 275,77	151 290,00	361 321,13	808 244,64

2. **Rzeczowe aktywa trwałe** – o wartości netto 153 369 337,59 zł, w tym:

a. Środki trwałe:

- 1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:
 - grunty – o wartości 8 000 000,00 zł,
 - budynki i budowle – o wartości netto 83 869 446,40 zł,
- 2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 11 855 749,99 zł,
- 3) środki transportu – o wartości netto 349 119,73 zł,
- 4) inne środki trwałe – o wartości netto 8 485 546,74 zł.

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2025 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwale ogółem, w tym:	184 310 786,93	741 958,44	1 062 235,01	183 990 510,36
Grunty	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
Budynki, budowle	113 929 854,29	0,00	0,00	113 929 854,29
Urządzenia techniczne i maszyny	23 264 844,26	104 934,72	120 113,87	23 249 665,11
Środki transportu	1 324 169,19	0,00	0,00	1 324 169,19
Inne środki trwałe	37 791 919,19	637 023,72	942 121,14	37 486 821,77

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2025 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwale ogółem, w tym:	63 478 760,94	9 009 453,28	1 057 566,72	71 430 647,50
Budynki, budowle	27 010 593,17	3 049 814,72	0,00	30 060 407,89
Urządzenia techniczne i maszyny	9 249 931,09	2 264 097,90	120 113,87	11 393 915,12
Środki transportu	808 722,73	166 326,73	0,00	975 049,46
Inne środki trwałe	26 409 513,95	3 529 213,93	937 452,85	29 001 275,03

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2025 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	netto	netto
Środki trwale ogółem, w tym	120 832 025,99	112 559 862,86
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	86 919 261,12	83 869 446,40
Urządzenia techniczne i maszyny	14 014 913,17	11 855 749,99
Środki transportu	515 446,46	349 119,73
Inne środki trwałe	11 382 405,24	8 485 546,74

b. Środki trwałe w budowie – o wartości 40 809 474,73 zł.

Zmiany wartości Środków Trwałych w Budowie w 2025 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Zakup gotowych śr. trwałych	137 412,72	878 932,07	13 337,99	1 003 006,80
Budowa bakteriologii, laboratorium i sterylizacji	2 021 469,45	0,00	0,00	2 021 469,45
Informatyzacja Szpitala	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00
Modernizacja i rozbudowa Szpitala Powiatowego	20 892 132,98	780 793,63	0,00	21 672 926,61
Garaże dla 4 karet	32 816,40	0,00	0,00	32 816,40
Modernizacja i doposażenie SOR Szpitala	1 961 807,76	10 455,00	0,00	1 972 262,76
Modernizacja i doposażenie Zakładu Diagnostyki Obrazowej	0,00	14 097 767,71	0,00	14 097 767,71
Środki trwałe w budowie Razem:	25 054 864,31	15 767 948,41	13 337,99	40 809 474,73

c. Środki trwałe obce – 9 193 994,07 zł.

Lp	Nazwa urządzenia	Ilość	Wartość
1	Aparaty do hemodializy	33	1 067 040,00
2	Stacja uzdatniania wody Aqua Uno	1	23 911,20
3	Aparat do oceny stanu nawodnienia	1	13 888,80
4	Aparat do posiewu krwi BACT ALERT 3D120 z osprzętem	1	162 498,96
5	Stacja robocza z programem Windows, Power Point + drukarka laserowa	1	4 050,00
6	Stacja robocza z programem Windows, Power Point + drukarka czarno biała	1	4 050,00
7	Aparat Vitek Compact pro	1	230 794,92
8	Aparat do badania czystości powietrza Air Ideal	1	12 960,00
9	Lodówka do przechowywania podłoży	1 kpl.	4 378,80
10	Lodówka do przechowywania testów	1 kpl.	4 378,80
11	Klimatyzator	1	1 403,53
12	Lampa szczelinowa	1	11 429,85
13	Tonometr ze stolikiem	1	33 009,99
14	Lampa szczelinowa	1	2 500,00
15	Mikroskop śródbłonkowy	1 kpl.	51 084,00
16	Laptop, dysk, program komp.	1 kpl.	3 420,00
17	Chłodziarka Daewo	4	1 516,00
18	Aparat do fakoemulsyfikacji zaćmy typ Centurion Vision System	1	136 080,00
19	Aparat Biometer Argos 1.5 rok pr.2020 i Aparat Constellation Vision System rok pr.2012	2	90 000,00

20	Mobilny nawiew laminarny Operio Mobile	1 kpl.	59 400,00
21	Butle do gazu	62	28 397,10
22	Klipsownica do operacji laparoskopowych Beryl Med	4	17 280,00
23	Parownik do desfluranu	7 kpl	186 202,80
24	Laptop	1	520
25	Urządzenie do teletransmisji badania EKG model Echo 12	1 kpl.	2 000,00
26	Analizator do badań typ ABL9	1	62 424,00
27	Analizator do badań typ AQT90 FLEX	1	
28	Monitor modułowy	6	281 996,64
29	Centrala monitorująca	1	48 999,84
30	Respirator turbinowy EVOOBM H80001218ED38	1	41 106,00
31	Respirator z turbina EVO H80005238AC64	1	41 106,00
32	Respirator EVO H26152983D4F9	1	43 981,48
33	Respirator z turbiną EVOOBM H800046273291	1	41 700,00
34	Drukarka	1	4 660,00
35	Zbiornik tlenowy 2 szt. parownica	2	416 970,00
36	Aparat Rtg	1	397 314,72
37	Respirator H80005238AC64	1	43 981,48
38	Aparat RTG	1	397 314,72
39	Aparat usg	1	250 560,00
40	APARAT AIRVO	4	38 011,68
41	Pompa do żywienia pozajelitowego Flocare Infinity	2	5 400,00
42	Aparat USG	1	189 972,00
43	Aparat USG	1	189 972,00
44	Aparat USG	1	189 972,00
45	Aparat do ciągłego leczenia nerkozastępczego	1	86 292,00
46	Urządzenie dokompresji klatki piersiowej	1	40 861,80
47	Urządzenie dokompresji klatki piersiowej	1	40 861,80
48	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00
49	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00
50	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00
51	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00
52	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00
53	Kardiomonitor fx 3000	3	59 940,00
54	Kardiomonitor fx 3000	5	99 900,00
55	Kardiomonitor fx 3000	1	19 980,00
56	Wózek do przewożenia chorych	2	5 260,00
57	Stojak do kroplówek	5	692,5
58	Aparat do terapii tlenowej	2	19 440,00
59	Reduktor do butli	2	2 160,00
60	Aparat Airvo	1	13 280,00
61	Przepływomierz	3	6 231,90
62	Defibrylator DEFIMAX nr ser.12212036	1	19 872,00
63	Respirator Flight nr ser.201110111	1	57 000,00
64	Defibrylator defmax biphasic	1	19 872,00

65	Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFUSOR COMPACT PLUS	1	2 970,00
66	Respirator Flight nr ser.201110131	1	57 000,00
67	Respirator Flight nr ser.201110205,20088761	2	114 000,00
68	Aparat do tlenowej wentylacji 201214231088	1	16 982,30
69	Kardiomonitor	1	19 980,00
70	Respirator Flight nr 20119944	1	57 000,00
71	Reduktor do tlenu	1	572,56
72	Defibrylator dwufazowy philips	1	16 740,00
73	Defibrylator defmax biphasic	1	19 872,00
74	Defibrylator dwufazowy philips	1	16 740,00
75	Respirator Trilogy EVO z turbiną H80003739CFCA	1	41 700,00
76	Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFUSOR COMPACT PLUS	4	11 880,00
77	Zestaw pomp infuzyjnych strzykawkowych	2	9 396,00
78	Kardiomonitor C80	2	18 792,00
79	Kardiomonitor C80	2	18 792,00
80	Defibrylator	1	19 872,00
81	Wózek do przewożenia chorych	1	800
82	Pompa infuzyjna	2	7 821,08
83	Pompy infuzyjne	3	11 731,62
84	Kardiomonitor c80	2	18 792,00
85	Defibrylator	1	19 872,00
86	Kardiomonitor	1	9 396,00
87	Samochód Volkswagen Passat kombi	1	163 390,00
88	Aparat do terapii podciśnieniowej Vivano Tec PRO	2	19 680,00
89	Polisomnograf Nox A1sTYPII	1	67 320,00
90	Aparat do terapii podciśnieniowej Vivano Tec PRO	1	9 840,00
91	Aparat Airvo	1	13 280,00
92	Aparat Airvo	1	13 280,00
93	Barwiarka Biogram Nano Jet	1	36 720,00
94	Densytometr	1	3 780,00
95	Instrumentarium	2	190 231,20
96	Instrumentarium	11	301 320,00
97	Instrumentarium	1	331 000,00
98	Instrumentarium	1	97 200,00
99	Instrumentarium	1	42 000,00
100	Parowniki	2	96 994,80
101	Parowniki	3	123 595,20
102	Instrumentarium	1	735 920,00
103	Instrumentarium	1	350 000,00
104	Instrumentarium	1	30 000,00
	Razem:		9 193 994,07

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

lp	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2025 r.
1	Wartości niematerialne i prawne	151 290,00 zł
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	878 932,07 zł
	- na ochronę środowiska	0,00 zł
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	14 889 016,34 zł
	- na ochronę środowiska	0,00 zł
	RAZEM	15 919 238,41 zł
	Nakłady planowane na rok następny:	79 275 685,63 zł

3. **Należności długoterminowe** – w bieżącym roku nie występowały.

4. **Inwestycje długoterminowe** – w bieżącym roku nie występowały.

5. **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – w bieżącym roku nie występowały.

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 29 960 361,41 zł.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. **Zapasy** na kwotę 4 012 387,93 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materiały w magazynach

lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Apteki	619 705,60	18 542 081,34	18 551 583,61	610 203,33
2	Magazyn Centralny	642 319,77	2 557 626,43	2 647 855,41	552 090,79
3	Magazyn Techniczny	6 222,89	104 304,29	107 144,13	3 383,05
4	Magazyn Druków	3 942,03	31 084,08	30 818,71	4 207,40
5	Magazyn Bakteriologii	51 896,42	332 389,29	338 015,78	46 269,93
	OGÓŁEM	1 324 086,71	21 567 485,43	21 675 417,64	1 216 154,50

Materiały na oddziałach

Lp	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Leki i materiały na oddziałach	1 807 112,56	989 120,87	0,00	2 796 233,43
	OGÓŁEM	1 807 112,56	989 120,87	0,00	2 796 233,43

W związku z wydaniem w 2025 r. materiałów, dla których dokonano odpisu aktualizującego, zmniejszono jego wartość (uwzględniono w powyższych tabelach).

Odpisy aktualizujące materiały

Lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Centralny	222 952,70	0,00	3 223,32	219 729,38
	OGÓŁEM	222 952,70	0,00	3 223,32	219 729,38

2. Należności krótkoterminowe netto w wartości 24 203 582,38 zł, w tym:

- 1) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie 21 179 434,34 zł, obejmujące głównie należności za wykonane, a nie zapłacone na dzień bilansowy, usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia (19 042 240,60 zł), a także należności od osób fizycznych i innych kontrahentów Szpitala,
- 2) inne, na kwotę 3 024 148,04 zł, obejmujące głównie rozrachunki z pracownikami, z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, rozliczeń rezydentów i stażystów oraz Gwarancja własna w PKO BP (kwota 170 000,00 zł) i Promesa gwarancji w PKO BP (kwota 1 200 000,00 zł).

Odpisy aktualizujące należności

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od kontrahentów i pacjentów) zwiększył się per saldo o 62 372,34 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

Lp	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Odbiorcy pozostali	1 665 715,09	399 229,34	336 857,00	1 728 087,43
	RAZEM	1 665 715,09	399 229,34	336 857,00	1 728 087,43

3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 1 492 825,29 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana	Stan na koniec roku
Rachunki podstawowe	48 268,38	514 099,02	562 367,40
Rachunek "wadia i kaucje"	587 498,74	445,09	587 943,83
Rachunek ZFŚS	2 064,40	335 677,16	337 741,56
Kasy fiskalne	28 938,00	-24 165,50	4 772,50
Rachunek VAT	0,00	0,00	0,00
Razem:	666 769,52	826 055,77	1 492 825,29

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4222062,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13180057,72
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9784051,49
Przepływy pieniężne netto razem	826055,77
Środki pieniężne na koniec okresu	1492825,29

Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	10185755,19
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-3467801,14
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	6717954,05

Ustalenie różnicy w rozliczeniach międzyokresowych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
1	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2024 r.	124 339 795,53
2	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2025 r.	128514446,3
3	Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2024 r.	384 388,31
4	Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2025 r.	251565,81
5	Korekta - otrzymane darowizny aktywów trw. i dotacje w 2025 r.	-12122288,97
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 814 815,68

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – 251 565,81 zł, wynikają głównie z:

- opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania Szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2025 r., dotyczących kosztów 2026 r.
- przedpłaconych dostaw produktów i usług,
- odsetek od należności naliczonych na dzień 31.12.2025, a nie otrzymanych,
- korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód (poza ryczałtem) został osiągnięty w roku 2026

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Różnica (2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjentów na oddziałach szpitalnych na 31 grudnia.	182 366,62	295 589,49	-113 222,87
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	44 576,76	0,00	44 576,76
Licencje programów komputerowych i inne	3132,9	76 102,01	-72 969,11
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	7 658,37	2 847,76	4 810,61
Opłaty za gaz – faktury prognozy	186,86	150,72	36,14
Odsetki naliczone	13 344,27	9 698,33	3 645,94
Prenumerata i inne	300,03	0,00	300,03
RAZEM	251 565,81	384 388,31	-132 822,50

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -17 119 032,02 zł.

1. Fundusz założycielski, tworzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynosi na dzień 31 grudnia 2025 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. Strata z lat ubiegłych w wysokości 54 793 565,51 zł powstała z księgowania błędów podstawowych i ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych.

Lp	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	B.O. na 01.01.2025 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	59 088 175,07			
2	Zysk z roku 2024			4 294 609,56	
3	B.Z. na 31.12.2025 r.				54 793 565,51

Strata netto za rok 2025, w kwocie 2 101 553,19 zł, jest niższa niż poziom amortyzacji za rok 2025 o kwotę 7 269 221,22 zł. Dyrekcja Szpitala proponuje, by kwotę straty za rok 2025, w wysokości 2 101 553,19 zł, Szpital pokrył we własnym zakresie, z zysków lat następnych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 201 256 975,66 zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 11 706 216,08 zł to:

- 1) **Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne** – 8 746 076,58 zł;
- 2) **Pozostałe rezerwy** w kwocie – 2 960 139,50 zł.

Rezerwy na świadczenia emerytalne zostały zaktualizowane w oparciu o raport firmy MS Product Michał Stańczuk. Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników,
- stopa procentowa,
- stopa wzrostu płac.

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników.

Zastosowano współczynnik w wysokości 13%.

Ponadto w kalkulacjach przyjęto następujące założenia:

- ze względu na długi horyzont czasowy rozpatrywanych zobowiązań, założono stopę zwrotu z inwestycji na poziomie 5,2% rocznie;
- prawdopodobieństwa zgonu oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny (Trwanie Życia 2024 r., Główny Urząd Statystyczny, Warszawa, 2024 r.);
- prawdopodobieństwo inwalidztwa oparto na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- stopa wzrostu płac została przyjęta na poziomie 2,5%;

Kalkulacja rezerwy została wykonana dla osób obecnie zatrudnionych i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości.

Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica
			(2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Sprawy sądowe ze zdarzeń medycznych i inne	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego	709 379,50	709 604,58	-225,08
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom	0	19 899,24	-19 899,24
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom	0	19 257,05	-19 257,05
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	150 760,00	29 205,00	121 555,00
RAZEM:	2 960 139,50	2 877 965,87	82 173,63

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 6 141 025,80 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te zmniejszyły się, w stosunku do roku 2024 o 2 165 384,60 zł, to jest o 26,07%.

- 1) w 2014 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 8 mln zł, z terminem spłaty do 2029 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2025 r. pozostaje do spłaty 2 256 410,40 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 1 641 025,80 zł).
- 2) w 2020 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 5 mln zł z terminem spłaty do 2028 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2025 r. pozostaje do spłaty 2 250 000,00 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 1 500 000,00 zł).
- 3) w 2021 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 6 mln zł z terminem spłaty do 2030 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2025 r. pozostaje do spłaty 3 800 000,00 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 3 000 000,00 zł).

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Przedział wiekowy		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	410 256,60	0,00
Powiat Wołomiński (2020 r.)	1 500 000,00	0,00	0,00
Powiat Wołomiński (2021 r.)	1 600 000,00	1 400 000,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	4 330 769,20	1 810 256,60	0,00

3. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 54 895 287,46 zł, wzrost wartości w stosunku do 2024 r. o 10 185 755,19 zł, składają się z pozycji:

- 1) kredytu – 615 384,60 zł (kredyt wymieniony w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2026 r.),
- 2) pożyczek – 1 550 000,00 zł (pożyczki wymienione w punkcie „Zobowiązania krótkoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2026 r.),
- 3) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 32 826 548,83 zł,
- 4) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 7 846 304,17 zł, które obejmują przede wszystkim:

- a) składki ZUS od wynagrodzeń za 2025 rok, płatne w 2026 roku, a zaliczone w koszty roku 2025 r.,
 - b) zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń za 2025 r., płatna w 2026 roku,
 - c) podatek VAT za grudzień 2025 r., płatny w następnym roku,
 - d) Podatek CIT za 2025 r., płatny w następnym roku.
 - e) PFRON za grudzień 2025 r., płatny w następnym roku.
- 5) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 6 001 344,98 zł, są to głównie:
- wynagrodzenia za grudzień 2025, płatne w styczniu następnego roku,
- 6) innych zobowiązań – 4 875 984,74 zł (m.in. z otrzymanych wadów, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych oraz innych rozrachunków).
- 7) funduszy specjalnych – 1 179 720,14 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 128 514 446,32 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę odpowiadającą niezamortyzowanej części początkowej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, która zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski Szpitala. Celem wprowadzenia tej regulacji było ujednolicenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ:

- 1) przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz
- 2) po tym terminie.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych, spełniających wymagania art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A	B.O. na 01.01.2025 r.	124 339 795,53	
B	Inwestycje współfinansowane przez UE	769 545,73	0,00
1	Poprawa efektywności energetycznej w Szpitalu Umowa RPMA.12.01.00-14-I249/20-Przychody z tyt.amortyzacji ŚT	97 882,08	0,00
2	Centrum Dializacyjne - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	93 863,17	0,00
3	Lądowisko dla SOR - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	44 388,48	0,00
4	Modernizacja i doposażenie SOR Szpitala Umowa NrDOI/FM/SMPL/3/MDSOR/2023/726/312 par.6260-Przychody z tyt.amortyzacji ŚT	533 412,00	0,00
C	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2025 r., w tym:	6 495 720,34	12 122 288,97
1	Umowa 032.316.2025 Dotacja Rozbudowa kompleksu szpitalnego	0,00	10 433 608,79
2	Umowa 032.575.2025 Inwestor zastępczy II etap Rozbudowa kompleksu szpitalnego	0,00	427 531,83
3	Umowa 032.271.2025 Inwestor zastępczy wniosek II	0,00	198 013,71
4	Dotacja 032.751.2025na zakup i dostawę sprzętu medycznego dla Szpitala	0,00	1 063 134,64
5	Umowa 032.294.2024 ZDO-modernizacja i zakup wyposażenia-Przychody z tyt.amortyzacji ŚT	760 546,44	0,00
6	Umowa 032.378.2024 dotacja na zakup respiratora O/Neonatologia	88 171,36	0,00
7	Umowa 032.576.2024 dotacja -modernizacja dachów Stacja trafo i Bakteriologia	1 341,72	0,00
8	Umowa 032.523.2022 dotacja Poprawa efektywności energetycznej (termomodernizacja starego budynku)-Przychody z tyt.amortyzacji ŚT	213 863,28	0,00
9	Umowa 032.434.2023 dotacja Remont pokrycia dachowego na budynku głównym Szpitala	18 683,64	0,00
10	Umowa 032.625.2023 dotacja Zakup sprzętu i wyposażenia dla ZOL-Przychody z tyt. Amortyzacji ŚT	61 317,36	0,00
11	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Rozbudowa kompleksu Szpitalnego	2 044 387,89	0,00
12	Przychody z tyt. Rozbudowa kompleksu szpitalnego wyposażenie techniczne i meblowe (Umowa nr 032.290.2022)	753 885,72	0,00
13	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.265.2022 Rozbudowa kompleksu szpitalnego Klimatyzacja budynku B	355 225,32	0,00
14	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.128.2022 Modernizacja Apteki Szpitala roboty budowlane i instalacyjne	371 976,84	0,00

15	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.86.2022 Modernizacja Okulistyki z wyposażeniem	675 150,60	0,00
16	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - System parkingowy	15 654,12	0,00
17	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Dostawa sprzętu IT na Budynek B	21 263,16	0,00
18	Przychody z tytułu amortyzacji ŚT - modernizacja zasilania Szpitala nowego przyłącza sieci TRAFO	12 553,20	0,00
19	Przychody z tytułu amortyzacji ŚT - przyłącze do sieci dystrybucyjnej zasilania rezerwowego	85 245,84	0,00
20	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.14.2020 Modernizacja Oddziału Chirurgii Ogólnej	181 609,29	0,00
21	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.143.2020 z 07.05.2020 - Dotacja na przebudowę pomieszczeń SOR i NPL	40 687,08	0,00
22	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.332.2020 z przeznaczeniem na modernizację Oddziału Neurologii	250 960,32	0,00
23	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Um.Nr 032.128.2021 zakup 3 respiratorów i aparatu Ultrasonograficznego COVID-19	70 492,46	0,00
24	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja klatek i wejścia ewakuacyjnego w Szpitalu	30 320,88	0,00
25	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT Dźwigi osobowe nr 640-1332- 12/19 LIFTPROJEKT FV0011/12/2019/PR	59 319,84	0,00
26	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Lądowisko SOR (Powiat)	24 427,32	0,00
27	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Bud. Bakteriologii	32 944,44	0,00
28	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Stacja Dializ	110 850,46	0,00
29	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - termomodernizacja	78 457,44	0,00
30	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja pomieszczeń O/Pediatrici	3 018,96	0,00
31	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja Łazienki dla niepełnosprawnych	493,80	0,00
32	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Klimatyzatory	23 499,96	0,00
33	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Trakt Porodowy	50 282,64	0,00
34	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Prz. Specjalistyczna	7 998,72	0,00
35	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - P03 wdrożenie E-Usług w Szpitalu w Wołominie	42 750,00	0,00
36	Przychody z tyt. amortyzacji Zbiornik Tlenowy Powiat Um.032.129.2021 Covid-19	6 764,04	0,00
37	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Cyfrowa łączność radiowa dla SOR Powiat Wołomiński Um. nr 032.291.2021	1 576,20	0,00
E	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2025 r., w tym:	180 190,25	0,00

1	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT zakupów z innych źródeł i darowizn	134 244,89	0,00
2	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa 31 COVID-19 Mazowiecki Urząd Wojewódzki	45 945,36	0,00
F	Otrzymane nieodpłatnie środki Trwale Darowizny	320 120,98	0,00
1	Przychody z tyt. amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych ŚT COVID-19	313 830,91	0,00
2	Przychody z tyt. amortyzacji sprzętu med. PT 1126, 1128, 1129/2021 Starostwo Powiatowe	1 519,92	0,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji (Starostwo Powiatowe PT) - Neonatologia	4 770,15	0,00
G	Otrzymane nieodpłatnie Środki Trwale Darowizny	182 060,88	0,00
1	Fundacja WOŚP - umowy darowizny sprzęt medyczny	91 894,44	0,00
2	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - TOPSOR (302/DN/2021 LPR)	18 080,88	0,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012 - Dotacje Budynki	69 790,80	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012 - Dotacje sprzęt specjalistyczny	2 294,76	0,00
	Suma	7 947 638,18	12 122 288,97
	B.Z. na 31.12.2025r	128 514 446,32	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 216 607 898,73 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 216 988 053,85 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2025.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 99% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż, na kwotę 2 487 919,34 zł, są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, przychody z tytułu praktyk studenckich, opłaty za parking itp.

W porównaniu do roku ubiegłego, przychody wzrosły o około 10,04%, co stanowi kwotę 19 803 544,01 zł. Wzrost ten jest efektem przede wszystkim lepszego wykorzystania potencjału Szpitala, wynikającego ze zwiększenia wyceny świadczeń oraz wartości kontraktu, w tym także dodatkowych, śródrocznych kontraktów przyznanych Szpitalowi. Obejmują one m.in. świadczenia nielimitowane, endoprotezoplastykę, programy lekowe oraz nowe zakresy świadczeń. Ponadto, w ramach realizacji świadczeń medycznych dla obywateli Ukrainy posiadających status uchodźcy wojennego, NFZ sfinansował w ramach leczenia szpitalnego oraz w pozostałych jednostkach szpitala, świadczenia na łączną kwotę 926 570,60 zł.

Struktura Przychodów netto ze sprzedaży produktów

I	Przychody ze sprzedaży usług z działalności podstawowej	214 500 134,51
	Przychody z kontraktu NFZ - ŚWIADCZENIA	199 001 310,46
1.	<i>Ryczałt PSZ</i>	85 939 756,72
2.	<i>Świadczenia finansowane odrębnie w PSZ</i>	91 165 942,65
3.	<i>Świadczenia finansowane poza PSZ</i>	21 895 611,09
	Pozostała sprzedaż usług medycznych i diagnostycznych dla podmiotów gospodarczych i osób indywidualnych - usługi komercyjne	3 206 363,13
1.	<i>od osób fizycznych (w tym: nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń)</i>	2 085 168,93
2.	<i>z innych podmiotów leczniczych</i>	866 808,20
3.	<i>od zakładów pracy i instytucji</i>	254 386,00
	Przychody z finansowania stażystów i rezydentów	12 292 460,92
1.	<i>Przychody z finansowania stażystów</i>	4 607 847,39
2.	<i>Przychody z finansowania rezydentów</i>	7 684 613,53
II	Przychody z pozostałej sprzedaży (wynajmu pomieszczeń, sprzętu i mediów)	2 487 919,34

str. 17

2. Zmiana stanu produktów: - 380 155,12 zł.

Jest to korekta przychodów wynikająca z faktu, iż w kosztach działalności według rodzajów wykazuje się wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie dotyczące danego okresu oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów, nawet jeśli przychód z tego tytułu przypisany jest do innego okresu. Pozycja ta ma odniesienie do aktywów bilansu, gdzie wykazane jest np. rozliczenie ubezpieczeń, licencji, pobytu pacjentów na przełomie roku, na leczenie których zostały poniesione koszty, a nie osiągnięto jeszcze przychodu.

Zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica /2-3/
1	2	3	4
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów:			162 771,90
Ubezpieczenia	7 658,37	2 847,76	4 810,61
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	47 709,66	76 102,01	-28 392,35
Prenumeraty	300,03	0,00	300,03
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	186,86	150,72	36,14
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	182 366,62	295 589,49	-113 222,87
Koszty jeszcze nie poniesione, dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego:			243 686,68
Aktualizacja rezerw pracowniczych (rok 2024)			243 686,68
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			-380 155,12

B. Koszty działalności operacyjnej: 224 667 080,66 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 14,12%. Szczegóły przedstawiono w tabeli.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2025 w porównaniu do roku 2024**

Pozycje kosztów	2025	2024	Różnica	
			rok 2025 do roku 2024	
			zł	%
Amortyzacja	9 370 774,41	8 664 071,15	706 703,26	8,2
Zużycie materiałów i energii	30 342 985,02	29 134 783,63	1 208 201,39	4,1
Usługi obce	71 179 260,37	63 841 043,03	7 338 217,34	11,5
Podatki i opłaty	1 055 156,39	873 565,40	181 590,99	20,8
Wynagrodzenia	93 104 394,49	77 453 815,60	15 650 578,89	20,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 835 168,22	16 063 057,97	2 772 110,25	17,3
Pozostałe koszty rodzajowe	779 341,76	835 852,02	-56 510,26	-6,8
Razem	224 667 080,66	196 866 188,80	27 800 891,86	14,1

W tym:

Koszty zatrudnienia	2025	2024	Różnica zł	Różnica %
Wynagrodzenia osobowe	84 585 075,13	71 735 829,38	12 849 245,75	17,9
Wynagrodzenia bezosobowe	8 519 319,36	5 717 986,22	2 801 333,14	49
Ubezpieczenia społeczne	16 361 074,13	13 774 293,65	2 586 780,48	18,8
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS, odzież ochronna, PPK)	2 474 094,09	2 288 764,32	185 329,77	8,1
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	51 440 512,14	45 432 600,16	6 007 911,98	13,2
PFRON	573 038,00	403 785,00	169 253,00	41,9
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi)	163 953 112,85	139 353 258,73	24 599 854,12	17,7

C. Zysk/Strata ze sprzedaży: - 8 059 181,93 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne: 9 925 102,61 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 7 947 638,18 zł,
2. Naliczone kary umowne – 1 106 689,88 zł,

3. Refundacja kosztów (wynagrodzenie dla kierowników specjalizacji, szkolenia pracowników oraz Fundusz Interwencyjny) – 228 979,01 zł,
4. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 204 798,12 zł,
5. Dotacje – 136 215,66 zł, w tym dotacja Powiatu Wołomińskiego na Powiatową Szkołę Rodzenia,
6. Umożnienie rekompensat za odzyskiwanie należności – 114 978,04 zł,
7. Rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku z zapłatą lub rozliczeniem należności) – 86 352,00 zł,
8. Korekty z lat ubiegłych (NFZ) – 5 296,25 zł,
9. Rozwiązanie rezerw sprawy z roku 2010 – ustanie ryzyka zapłaty – 19 257,05 zł,
10. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 27 976,22 zł,
11. Rozwiązanie odpisu aktualizującego, związanego z wydaniem materiałów, dla których był utworzony odpis – 3 223,32 zł,
12. Pozostałe – 43 698,88 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 2 425 767,95 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2025 roku niższe niż w roku ubiegłym o 316 069,31 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytułem	2025	2024	Różnica zł (rok 2025 do 2024)
1	Odpisy aktualizujące należności	491 830,74	592 387,87	-100 557,13
2	Inne koszty operacyjne, w tym:	1 933 937,21	2 149 449,39	-215 512,18
	Aktualizacja rezerw na sprawy sądowe dot. zdarzeń medycznych	0,00	1 100 000,00	-1 100 000,00
	Renty zgodnie z wyrokami (3) - sprawy medyczne	278 712,00	278 712,00	0,00
	Koszty sądowe i komornicze	570 827,15	393 451,08	177 376,07
	Koszty kasacji ŚT	4 668,29	8 208,00	-3 539,71
	Kary umowne	819 950,77	5 881,70	814 069,07
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	247 669,38	329 031,92	-81 362,54
	Pozostałe	12 109,62	34 164,69	-22 055,07
RAZEM		2 425 767,95	2 741 837,26	-316 069,31

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: strata w wysokości 559 847,27 zł.

Wynik ten jest niższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 7 042 091,32 zł.

G. Przychody finansowe: 179 260,27 zł, niższe niż w roku poprzednim o 46 884,35 zł.

Przychody finansowe

lp.	Tytułem	2025	2024	Różnica rok 2025 do 2024
1	Odsetki (m.in. umorzenie, rachunki bankowe, od należności)	179 260,27	226 144,62	-46 884,35
RAZEM		179 260,27	226 144,62	-46 884,35

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 1 400 492,19 zł. Zmiany przedstawiono w tabeli.

Koszty finansowe

lp.	Tytułem	2025	2024	Różnica zł rok 2025 do 2024
1	Odsetki od zobowiązań	1 213 333,28	2 001 827,73	-788 494,45
2	Odsetki od zobowiązań budżetowych	2 825,61	1 254,00	1 571,61
3	Odsetki od kredytu	174 634,97	249 893,53	-75 258,56
4	Odsetki od wyroków sądowych (zadośćuczynienia itp.)	0,00	5 915,48	-5 915,48
5	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	9 698,33	10 962,37	-1 264,04
RAZEM		1 400 492,19	2 269 853,11	-869 360,92

I. Strata brutto: 1 781 079,19 zł.

J. Podatek dochodowy od osób prawnych: **320 474,00** zł.

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty): **0,00** zł.

L. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości – **2 101 553,19** zł.

ZATRUDNIENIE
Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2025 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na 31.12.2025 r.		
	31.12.2024 r.	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	703	697	597	98
w tym:				
Lekarze,	88	87	57	30
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	0	1	1	0
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	9	1	1	0
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	10	14	8	6
- lekarze medycyny rezydenci	36	41	28	13
- lekarze medycyny stażyści	33	30	19	11
Farmaceuci	4	4	4	0
Mgr analityk*)/diagnosta	4	4	4	0
Pielęgniarki	227	221	216	5
Położne	37	39	39	0
Technicy farmacji	3	3	3	0
Technicy RTG	6	6	5	1
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	103	102	87	13
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	113	120	104	16
Pracownicy gospodarczy i obsługi	118	111	78	33

*) uwzględnione są osoby z innym wykształceniem niż mgr analityk, ale pracujące na tym stanowisku – dotyczy Zakładu Bakteriologii

Stan na 31.12.2025 - umowy cywilnoprawne w osobach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025 r.		
	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	467	273	194
w tym:			
Lekarze,	259	124	135
Pielęgniarki	100	87	13
Położne	24	24	0
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	53	24	29
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	15	12	3
Pracownicy gospodarczy i obsługi	16	2	14

**Przeciętny stan zatrudnienia w 2025 r. w przeliczeniu na etaty,
w podziale na grupy zawodowe, w ujęciu ogólnym**

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba pełnych etatów	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	81,33	3,95	85,28
Inny personel wyższy	34,67	0,07	34,74
Administracja	104,16	1,34	105,50
Pielęgniarki	196,82	14,08	210,90
Położne	35,00	2,79	37,79
Inny personel średni	93,50	2,13	95,63
Personel niższy	24,00	0,33	24,33
Pracownicy gosp. i techniczni	90,08	0,25	90,33
RAZEM	659,55	24,94	684,49

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2025 wynosi 17 500,00 zł + VAT.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-31 15:08:02	Elżbieta Rymut
2026-03-31 15:24:54	Piotr Gołaszewski

Sprawozdanie
niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie
za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Dla Rady Powiatu Wołomińskiego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie („ZOZ”), z siedzibą przy ul. Gdyńskiej 1/3, 05-200 Wołomin, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej ZOZ na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jego 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 („Ustawa o rachunkowości”) – (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi ZOZ przepisami prawa oraz statutem ZOZ;
- 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” – t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1891). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od ZOZ zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), 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 ZOZ 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 ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wołominie na dzień 31 grudnia 2025 r. wykazał ujemny kapitał własny w wysokości –17 119 032,02 zł, a poziom zobowiązań krótkoterminowych wyniósł 54 895 287,46 zł, znacząco przewyższając stan środków pieniężnych na koniec roku. Jednostka poniosła w 2025 r. stratę netto –2 101 553,19 zł, a jej działalność pozostaje w znacznym stopniu uzależniona od finansowania z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz od skuteczności realizowanego programu naprawczego. Pomimo dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej oraz wysokiego poziomu rozliczeń międzyokresowych przychodów, wskazane okoliczności odzwierciedlają podwyższony poziom ryzyka finansowego, który wymaga bieżącego monitorowania przez kierownictwo jednostki. Ujawnienia zawarte w sprawozdaniu finansowym opisują te kwestie w sposób adekwatny.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe ZOZ za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej innego biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 21 maja 2025 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora ZOZ za sprawozdanie finansowe

Dyrektor ZOZ 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 ZOZ zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi ZOZ 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 ZOZ jest odpowiedzialny za ocenę zdolności ZOZ 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 ZOZ, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor ZOZ 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 ZOZ ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora ZOZ 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 zmyślenia, 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 ZOZ;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora ZOZ;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora ZOZ 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 ZOZ 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 ZOZ 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.

Inne informacje, w tym raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej

Na inne informacje składa się raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej („Raport”).

Kierownik ZOZ sporządza raport, zgodnie przepisem art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 156), w terminie 45 dni od dnia upływu terminu do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego. Na dzień zakończenia badania raport za 2025 rok nie został jeszcze sporządzony, wobec czego nie został objęty naszym badaniem.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jan Szostak, działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kraków, 30.04.2026 r.

Kluczowy Biegły Rewident

Jan Szostak – biegły rewident, nr ew. 10364



Signed by /
Podpisano przez:

Jan Szostak

Date / Data: 2026-
04-30 16:10