

**UCHWAŁA NR XXVI/26/26
RADY POWIATU W STASZOWIE**

z dnia 12 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2025 rok.**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120), Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2025 rok.

§ 2. Integralną część uchwały stanowi Opinia i Raport z badania sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2025 rok

- (załącznik).

§ 3. Powstała w 2025 strata w wysokości - 2 829 635,70 zł. zostanie pokryta przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie we własnym zakresie.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Staszowie.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Jolanta Wójtowicz

SPRAWOZDANIE Z BADANIA
rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Staszowie

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
dla Rady Powiatu w Staszowie
z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, ul. 11 Listopada 78 („Jednostka”), które składa się z:

- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 109 307 126,65 zł
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazującego stratę netto w wysokości 2 829 635,70 zł
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2 829 635,70 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5 326 242,12 zł
- informacji dodatkowej zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) 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 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 Jednostki 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 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 Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik 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 Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik 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 Kierownika 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, 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 Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

Badana Jednostka jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej prowadzącym działalność na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 ze zm.) i zgodnie z przepisami art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie jest zobowiązana sporządzać sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Leokadia Zagórska.

Działający w imieniu firmy audytorskiej Kancelaria Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska z siedzibą w Kielcach, ul. Malczewskiego 28 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4150.

Leokadia Zagórska

Kluczowy biegły rewident
nr w rejestrze 4550



Signed by /
Podpisano przez:

Leokadia Zagórska

Date / Data: 2026-
03-30 14:58

Kielce, dnia 30.03.2026 r.

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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)

1. Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Rzeczowe aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie sprawozdawczym stosowane były stawki amortyzacyjne polegające na wydłużeniu okresu używalności niektórych grup środków trwałych w stosunku do stawek podatkowych.

3. Należności długoterminowe

- nie występują

4. Inwestycje długoterminowe

- nie występują

5. Zapasy materiałów i towarów

Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu.

Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartości niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury.

6. Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku na aktywa i wynik finansowy zakładu.

7. Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, z uwagi na zwolnienie SPZOZZ podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczanego na cele na podstawie art. 17 pkt. 1 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

8. Należności krótkoterminowe

Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Podlegają one aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

9. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne są ujmowane w bilansie z zachowaniem zasady ostrożności.

11. Fundusze

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

12. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

13. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie do zapłaty.

14. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie do zapłaty.

15. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Socjalny

Gospodarowanie funduszem świadczeń socjalnych prowadzone jest zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 oraz z uregulowaniami wewnętrznymi zakładu.

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są w wartości netto.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.), według załącznika nr 1 do ustawy. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metoda pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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	81 214 638,85	75 805 236,27	A	Kapitał (fundusz) własny	9 744 651,66	12 574 287,36
I	Wartości niematerialne i prawne	344 285,46	554 448,14	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 025 752,19	17 025 752,19
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	344 285,46	554 448,14				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	80 870 353,39	75 250 788,13				
1	Środki trwałe	71 199 717,26	74 124 233,70				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	203 522,00	203 522,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 855 677,93	54 856 142,90	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 375 321,93	1 692 301,40		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 727 144,03	1 988 274,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	15 038 051,37	15 383 992,83		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	9 670 636,13	1 126 554,43				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 451 464,83	-4 799 428,24
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	-2 829 635,70	347 963,41
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	99 562 474,99	94 645 806,63
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	11 333 359,19	11 692 869,58
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	7 558 575,00	7 101 124,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	6 907 495,00	6 699 563,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	651 080,00	401 561,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	3 774 784,19	4 591 745,58
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	3 774 784,19	4 591 745,58
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	6 401 802,28	8 273 854,60
	– 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	6 401 802,28	8 273 854,60
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	6 401 802,28	8 273 854,60
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	28 092 487,80	31 414 857,72	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 542 868,24	1 732 458,63	e)	inne		
1	Materiały	1 539 127,62	1 727 606,77	III	Zobowiązania krótkoterminowe	31 061 774,56	24 134 858,33
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	3 740,62	4 851,86	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	18 125 049,86	15 902 840,22		– 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	30 860 076,12	23 995 674,04
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	1 872 052,32	1 872 052,32
	– 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:	9 913 615,28	9 898 042,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 913 615,28	9 898 042,95
	– 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	18 125 049,86	15 902 840,22	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 275 940,31	6 591 652,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 165 595,23	13 994 899,13	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 393 221,88	5 023 932,67
	– do 12 miesięcy	16 165 595,23	13 994 899,13	i)	inne	6 405 246,33	609 993,27
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	201 698,44	139 184,29
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	868 942,68	795 871,15	IV	Rozliczenia międzyokresowe	50 765 538,96	50 544 224,12
c)	inne	1 090 511,95	1 112 069,94	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	50 765 538,96	50 544 224,12
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 259 251,57	13 585 493,69		– długoterminowe	46 614 951,14	46 430 351,65
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 259 251,57	13 585 493,69		– krótkoterminowe	4 150 587,82	4 113 872,47
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	8 259 251,57	13 585 493,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 255 991,57	13 581 695,53				
	– inne środki pieniężne	3 260,00	3 798,16				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 318,13	194 065,18				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	109 307 126,65	107 220 093,99		PASYWA razem (suma poz. A i B)	109 307 126,65	107 220 093,99

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	169 511 106,73	154 029 215,26
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	169 781 618,22	155 445 477,58
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-401 601,85	-1 928 714,15
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	222 851,45
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	131 090,36	289 600,38
B	Koszty działalności operacyjnej	178 709 614,66	159 504 902,04
	– w tym:		
I	Amortyzacja	6 056 647,92	6 038 700,93
II	Zużycie materiałów i energii	25 228 370,35	24 289 399,36
	– w tym:		
III	Usługi obce	45 153 908,54	37 994 596,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	237 456,33	197 232,89
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	84 958 648,23	75 588 317,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 298 367,55	14 689 625,65
	– emerytalne	7 467 673,46	6 687 403,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	744 738,49	621 839,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów	31 477,25	85 189,74
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 198 507,93	-5 475 686,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 827 318,45	10 092 251,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 129,18	0,00
II	Dotacje	4 947 284,43	4 617 657,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	946,00	3 207,07
IV	Inne przychody operacyjne	2 873 958,84	5 471 387,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	760 589,79	3 656 591,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 125,57
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 950,30	82 174,41
III	Inne koszty operacyjne	711 639,49	3 561 291,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 131 779,27	959 973,49
G	Przychody finansowe	456 797,14	579 554,86
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:	456 763,79	579 517,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	33,35	37,46
H	Koszty finansowe	1 101 597,57	1 127 965,94
I	Odsetki, w tym:	1 025 370,95	1 081 290,94
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	76 226,62	46 675,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 776 579,70	411 562,41
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	53 056,00	63 599,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 829 635,70	347 963,41
	– w tym:		

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	-2 829 635,70	347 963,41
II.	Korekty razem	10 836 367,22	6 720 407,62
1.	Amortyzacja	6 056 647,92	6 038 700,93
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 129,18	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-359 510,39	432 430,84
6.	Zmiana stanu zapasów	189 590,39	-34 350,78
7.	Zmiana stanu należności	-2 222 209,64	-605 701,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 926 916,23	3 741 202,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	250 061,89	-2 851 873,90
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 006 731,52	7 068 371,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5 129,18	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 129,18	0,00
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	11 466 050,50	2 897 422,61
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 466 050,50	2 897 422,61
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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)	-11 460 921,32	-2 897 422,61
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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		
II.	Wydatki	1 872 052,32	1 872 162,32
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	1 872 052,32	1 872 162,32
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 872 052,32	-1 872 162,32
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 326 242,12	2 298 786,10
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 585 493,69	11 286 707,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	8 259 251,57	13 585 493,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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)	12 574 287,36	12 226 323,95
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 574 287,36	12 226 323,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 025 752,19	17 025 752,19
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	17 025 752,19	17 025 752,19
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
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	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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

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	-4 451 464,83	-4 799 428,24
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 451 464,83	4 799 428,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 451 464,83	4 799 428,24
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 451 464,83	4 799 428,24
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 451 464,83	-4 799 428,24
6.	Wynik netto	-2 829 635,70	347 963,41
	a) zysk netto	0,00	347 963,41
	b) strata netto	2 829 635,70	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 744 651,66	12 574 287,36
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 744 651,66	12 574 287,36

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

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 776 579,70									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 880 561,88		-3 880 561,88							
- rozwiązanie odpisów aktualizujących jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów	-946,00		-946,00	12	1	4e				
- dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wyłowieniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a – 16m	-3 879 109,33		-3 879 109,33	17	1	21				
- naliczona kara - zwrot wydatków nkup przez pracowników	-506,55		-506,55	12	4	6a				
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-76 755,00		-76 755,00							
- nieotrzymane dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za mc XII.2025 r.	-76 755,00		-76 755,00	12	3e					
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 za 2025 rok

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Zdrowotnej w Staszowie za rok 2025

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

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

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 1.

1.2 *Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.*

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 2.

1.3. *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie, w tym stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 3.

1.4. *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, w tym stan na początek roku obrotowego,

zwiększenia, zmniejszenia i stan na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 4.

W 2025 roku SPZZOZ w Staszowie posiadał następujące środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- analizator BactAlert 3D 240 – umowa nr DZPiZ-380-7/2025 – wartość 115.752,00 zł,
- analizator Previ Color Gram V2 - umowa nr DZPiZ-380-7/2025 – wartość 31.416,00 zł,
- analizator Vitek 2 Compact 15 - umowa nr DZPiZ-380-7/2025 – wartość 104.400,00 zł,
- analizator parametrów krytycznych – umowa nr DZPiZ-380-30/2022 – wartość 48.924,00 zł,
- urządzenia do podciśnieniowej terapii ran – 8 szt. – umowa nr DZPiZ-380-9/2025 – wartość 101.692,80 zł
- aparat do terapii nerkozastępczej – 3 szt. – umowa nr DZPiZ-380-18/2023 – wartość 259.200,00 zł,
- czytnik automatyczny Greiner-Bio – umowa nr DZPiZ-380-29/2023 – wartość 10.000,00 zł,
- Uriscan Super Plus – umowa nr DZPiZ-380-37/2023 – wartość 136.080,00 zł,
- Uriscan Pluscope – umowa nr DZPiZ-380-37/2023 – wartość 194.400,00 zł,
- Uriscan Pro – umowa nr DZPiZ-380-37/2023 – wartość 1.080,00 zł,
- aparat do badań genetycznych – umowa nr DZPiZ-380-27/2020 – wartość 172.800,00 zł,
- Cobas pure integrated solution c303, e402 – umowa DZPiZ-38-2024 – wartość 556.200,00 zł,
- Cobas pure integrated solution c303, e402 – umowa DZPiZ-38-2024 – wartość 567.000,00 zł,
- Cobas e 411 rack – umowa nr umowa DZPiZ-38-2024 – wartość – 5.400,00 zł,
- analizator hematologiczny XN-550 – umowa nr DZPiZ-380-10/2024 – wartość 81.141,00 zł,
- analizator hematologiczny XN-1000 – umowa nr DZPiZ-380-10/2024 – wartość 170.083,00 zł,
- automat do barwienia rozmazów krwi RAL Stainer – umowa nr DZPiZ-380-10/2024 – wartość 70.393,00 zł,

- analizator koagulacyjny ACL TOP 350 – 2 szt. – umowa nr DZPiZ-380-14/2024 – wartość 439.264,00 zł,
- analizator do badań immunohematologicznych – umowa nr DZPiZ-380-19/2024 – wartość 132.016,51 zł,
- system napędów ortopedycznych – umowa nr DZPiZ-380-8/2024 – wartość 73.414,08 zł,
- parownik do sewofluranu – 4 szt. – umowa nr 230/GRU/2024 – wartość 103.572,00 zł,

1.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu oraz stanu na koniec roku obrotowego przedstawia załączona tabela nr 5.

Stan należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych na dzień 31.12.2025r., okres przeterminowania oraz odpis aktualizujący przedstawia załączona tabela nr 6.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku nastąpiło rozwiązanie odpisów na kwotę 9.576,77 zł, wykorzystanie odpisów na kwotę 946,00 zł /zapłata należności/, natomiast zwiększenie odpisów nastąpiło o kwotę 48.950,30 zł. Wszystkie odpisy utworzone zostały w oparciu o ocenę sytuacji finansowej i formalno-prawnej, z której wynika, że spłata przedmiotowych należności w najbliższym okresie jest zagrożona.

1.6. Dane o strukturze własności funduszu własnego.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego przedstawia załączona tabela nr 7.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu przedstawia załączona tabela nr 8.

Fundusz własny na dzień 01.01.2025r. Wynosił 12.574.287,36 zł.

Na wartość tą składał się kapitał /fundusz/ podstawowy w wysokości 17.025.752,19 zł pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości 4.799.428,24 zł i powiększony o zysk netto za rok 2024 wynoszący 347.963,41 zł.

W wyniku zestawienia zmian w roku 2025, kapitał /fundusz/ własny na dzień 31.12.2025r. wynosi 9.744.651,66 zł.

Na wartość tą składał się kapitał /fundusz/ podstawowy w wysokości 17.025.752,19 zł pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości 4.451.464,83 zł i o stratę netto za rok 2025 wynoszącą 2.829.635,70 zł.

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Propozycję pokrycia straty przedstawia załączona tabela nr 9.2.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie na koniec roku obrotowego posiada nie rozliczoną stratę z lat ubiegłych w wysokości 4.451.464,83 zł oraz stratę netto za 2025 rok w wysokości 2.829.635,70 zł.

Strata zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów.

Wzrost kosztów stałych funkcjonowania szpitala nie pozwoliła zrównoważyć kosztów działalności uzyskiwanymi przychodami. Pomimo trudnej w 2025 roku sytuacji nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

Informacje na temat wielkości i zmian stanu rezerw na przyszłe zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe przedstawia tabela nr 10.

W jednostce nie tworzy się rezerwy na odroczony podatek dochodowy – SPZOZ na podstawie art. 17 pkt. 1 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych należnego od zysku przeznaczonego na cele statutowe.

Zakład tworzy rezerwę na:

- nagrody jubileuszowe, do których pracownicy nabywają prawo po przepracowaniu określonej liczby lat oraz na odprawy emerytalne, do których mają prawo w momencie przechodzenia na emeryturę;
- przyszłe zobowiązania, których prawdopodobieństwo wystąpienia jest duże.

Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości uwzględniając prawdopodobieństwo ich wypłaty.

1.9.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Przedstawia załączona tabela nr 11.

Zakład na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 8.273.854,60 zł i obejmują zaciągnięte przez zakład kredyty inwestycyjne.

1.9.2. Struktura należności krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Przedstawia załączona tabela nr 12.

Ogółem należności na koniec roku obrotowego wynoszą 18.125.049,86 zł, z tego:

1/ należności z tytułu dostaw i usług według wartości netto – 16.165.595,23 zł,
w tym:

- należności od NFZ – 14.689.488,47 zł
- należności od osób fizycznych – 50.223,17 zł
- pozostałe – 1.425.883,59 zł

Wartość brutto należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2025r. Wynosi 18.313.254,97 zł. W bilansie pomniejszona została o wartość odpisów aktualizujących należności w kwocie 188.205,11 zł

2/ należności z tytułu podatków – 868.942,68 zł

3/ należności wewnątrzzakładowe /pożyczki z funduszu mieszkaniowego/ - 32.090,00 zł

4/ pozostałe należności – 1.058.421,95 zł

1.9.3. *Struktura zobowiązań krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.*

Przedstawia załączona tabela nr 13.

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wykazane w bilansie o okresie spłaty do 1 roku, zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wartość zobowiązań na dzień 31.12.2025r. wynosi ogółem 31.061.774,56 zł, z tego:

1/ zobowiązania z tytułu kredytów – 1.872.052,32 zł z tytułu kredytów inwestycyjnych w części przypadającej do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

2/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 9.913.615,28 zł

3/ zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 7.275.940,31 zł, z tego:

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych /bieżące/ - 1.721.646,00 zł,

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług VAT /bieżące/ - 32.070,00 zł,

- zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek /bieżące/ – 5.478.245,46 zł

- zobowiązania z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych /bieżące/ - 43.978,85 zł

4/ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 5.393.221,88 zł

5/ pozostałe zobowiązania – 6.405.246,33 zł, z tego:

- wadła i zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 159.141,20 zł,

- potrącenia z wynagrodzeń – 168.679,16 zł,

- rozrachunki z tytułu wypłat po zmarłym pracowniku – 102.623,50 zł,

- rozrachunki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych – 5.974.802,47 zł

6/ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 201.698,44 zł.

1.10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Przedstawia załączona tabela nr 14.

Zabezpieczenia na majątku jednostki dotyczą:

1/ zabezpieczenie należytego zobowiązań w części dofinansowania ze środków europejskich w kwocie 2.127.401,89 zł w ramach realizacji projektu partnerskiego „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego” w postaci weksla in blanco.

1.11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Przedstawia załączona tabela nr 15.

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2025r. wynosi ogółem 165.318,13 zł, w tym:

- 1/ koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze – 63.183,30 zł
- 2/ opłacone z góry prenumeraty – 2.048,00 zł
- 3/ publikator aktów prawnych – 3.498,58 zł
- 4/ oprogramowanie do celów administracyjnych – 96.588,25 zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2025r. wynosi ogółem 50.765.538,96 zł, w tym:

- 1/ dotacje i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane z UE oraz Ministerstwa Zdrowia – 32.480.296,66 zł
- 2/ dotacje i rzeczowe aktywa trwałe otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Staszowie – 14.852.176,68 zł
- 3/ rzeczowe aktywa trwałe otrzymane w formie darowizny – 2.375.263,04 zł
- 4/ pozostałe (należność za nieprawidłowe wykonanie umowy) – 1.057.802,58 zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazana jako długoterminowe – 46.614.951,14 zł będzie zwiększała pozostałe przychody operacyjne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe – 4.150.587,82 zł przeniesione zostaną na pozostałe przychody operacyjne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

1.12. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania.

Przedstawia załączona tabela nr 16

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zakład posiada zobowiązanie warunkowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań w części dofinansowania ze środków europejskich projektu partnerskiego „Informatyzacja Placówek medycznych Województwa Świętokrzyskiego”.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura przychodów

Strukturę rzeczową /rodzaje działalności/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia załączona tabela nr 17.

Łączna suma przychodów zamknęła się kwotą 177.795.222,32 zł, w tym:

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów – 169.781.618,22 zł, z tego:
 - Przychody uzyskane z NFZ – 163.592.601,99 zł
 - Badania profilaktyczne z zakresu medycyny pracy – 36.503,40 zł
 - Opłaty indywidualne od osób fizycznych – 210.917,17 zł
 - Przychody z Ministerstwa Zdrowia /refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów/ - 3.753.260,47 zł
 - Przychody z Urzędu Marszałkowskiego /refundacja wynagrodzeń stażystów/ - 452.391,63 zł

- Przychody z Urzędu Marszałkowskiego /refundacja wynagrodzeń opiekunów specjalizacji/ - 120.273,54 zł
- Przychody ze sprzedaży działalności pomocniczej wynikającej ze statutu – 1.615.670,02 zł
- 2. Zmiana stanu produktów – (-) 401.601,85 zł
- 3. Przychody netto ze sprzedaży towarów – 131.090,36 zł
- 4. Pozostałe przychody operacyjne – 7.827.318,45 zł
 - Przychody ze sprzedaży środków trwałych – 5.129,18 zł
 - Przychody z tytułu dofinansowania szkoleń pracowników – 117.847,20 zł
 - Przychody z darowizn przeznaczonych na cele statutowe szpitala – 33.408,66 zł
 - Przychody z tytułu refundacji kosztów praktyk zawodowych – 2.000,00 zł
 - Przychody z tytułu odpisów równoległych do amortyzacji – 4.241.285,91 zł
 - Przychody z tytułu dofinansowania wynagrodzeń z PFRON – 949.600,27 zł
 - Przychody ze sprzedaży materiałów – 51.262,92 zł
 - Przychody z tytułu udziału w obrocie ośrodka badań – 600.205,69 zł
 - Sprzedaż usług działalności pomocniczej /czynsze, opłaty za parking, ksero, itp./ - 1.427.253,43 zł
 - Kary umowne za niedotrzymanie warunków umowy – 29.324,10 zł
 - Zwrot kosztów wykonania zastępczego – 59.683,06 zł
 - Zwrot kosztów za uszkodzone mienie – 3.001,20 zł
 - Otrzymane odszkodowania na podstawie zawartych polis ubezpieczeniowych – 27.098,81 zł
 - Odszkodowanie z tytułu odmowy podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego – 180.000,00 zł
 - Pozostałe przychody – 100.218,02 zł
- 5. Przychody finansowe – 456.797,14 zł

2.2. Struktura kosztów

Koszty według rodzaju przedstawia załączona tabela nr 18.

Koszty za rok 2025 wynosiły ogółem 180.571.802,02 zł, z tego:

- Amortyzacja – 6.056.647,92 zł
- Zużycie materiałów i energii – 25.228.370,35 zł, w tym:
 - leki – 6.895.196,65 zł
 - żywność – 946.502,88 zł
 - sprzęt jednorazowy – 6.409.897,60 zł
 - endoprotezy – 2.865.024,99 zł
 - materiały do badań diagnostycznych – 2.744.300,77 zł
 - gazy medyczne – 187.873,00 zł
 - bielizna i pościel jednorazowego i wielorazowego użytku – 116.172,47 zł
 - środki do utrzymania czystości – 474.541,90 zł
 - środki dezynfekcyjne – 470.859,42 zł
 - paliwo – 258.767,71 zł
 - materiały do remontu, napraw i konserwacji budynków i sprzętu – 290.966,03 zł
 - materiały do napraw i konserwacji pojazdów – 116.098,88 zł
 - energia elektryczna – 1.470.442,89 zł
 - energia cieplna – 738.073,15 zł
 - woda – 400.527,25 zł
 - gaz ziemny – 437.993,04 zł
 - pozostałe – 405.131,72 zł
- Usługi obce – 45.153.908,54 zł, w tym:
 - remontowe – 1.792.892,81 zł
 - transportowe – 290.143,77 zł
 - telekomunikacyjne – 55.110,99 zł
 - pocztowe – 40.435,74 zł
 - akredytacyjne – 118.433,50 zł
 - medyczne – 39.881.820,85 zł
 - pralnicze – 629.589,48 zł

- utylizacji – 671.671,51 zł
- obsługa serwisowa licencji – 693.549,81 zł
- obsługa prawna – 198.891,00 zł
- najem i dzierżawa – 388.927,04 zł
- pozostałe usługi – 392.442,04 zł
 - Podatki i opłaty – 237.456,33 zł
 - Wynagrodzenia – 84.958.648,23 zł,
 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 16.298.367,55 zł,
 - Pozostałe koszty rodzajowe – 744.738,49 zł
 - Wartość sprzedanych towarów – 31.477,25 zł
 - Pozostałe koszty operacyjne – 760.589,79 zł
- odpisanie należności nieściągalnych – 48.697,03 zł
- odpisanie należności przedawnionych – 9.235,12 zł
- koszty sądowe i egzekucyjne – 13.374,55 zł
- renty z tytułu wyroków sądowych – 49.100,00 zł
- zasądzone odszkodowanie – 100.000,00 zł
- wartość sprzedanych materiałów – 18.814,19 zł
- leki i materiały przeterminowane – 13.724,80 zł
- odpisy aktualizujące wartość należności – 48.950,30 zł
- faktury za podwykonawstwo medyczne z lat ubiegłych – 413.073,80 zł
- rekompensata z tytułu kosztów odzyskiwania należności (40 EUR) – 19.090,37 zł
- kara umowna – 2.941,46 zł
- korekty faktur z lat ubiegłych – 8.125,43 zł
- pozostałe – 15.462,74 zł
 - Koszty finansowe – 1.101.597,57 zł, z tego:
 - odsetki za nieterminowe płatności – 168.512,33 zł
 - odsetki od kredytów inwestycyjnych – 687.411,66 zł
 - odsetki od kredytu obrotowego – 70.649,59 zł
 - odsetki od ugody – 1.853,28 zł
 - odsetki od kary umownej – 65,09 zł
 - odsetki od zwrotu dotacji – 96.879,00 zł
 - prowizja za udzielenie kredytu – 58.500,00 zł

- prowizja za obsługę linii kredytowej – 17.726,62 zł

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2025 do dnia 31.12.2025 został sporządzony metodą pośrednią.

Wynik finansowy ustalony w rachunku zysków i strat metodą memoriałową został skorygowany o pozycje niepieniężne i doprowadzony do tzw. „wyniku kasowego”.

A.I. Zysk (strata) netto – 2.829.635,70 zł - strata wykazana ze znakiem (-)

A.II.1 Amortyzacja – 6.056.647,92 zł – korekta amortyzacji ze znakiem (+)

A.II.4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej – 5.129,18 zł – zysk ze znakiem (-)

A.II.5 Zmiana stanu rezerw

- stan rezerw na dzień 01.01.2025r. – 11.692.869,58 zł

- stan rezerw na dzień 31.12.2025r. – 11.333.359,19 zł

- zmiana stanu rezerw – 359.510,39 zł – zmniejszenie ze znakiem (-)

A.II.6 Zmiana stanu zapasów

- stan zapasów na dzień 01.01.2025r. – 1.732.458,63 zł

- stan zapasów na dzień 31.12.2025r. – 1.542.868,24 zł

- zmiana stanu zapasów – 189.590,39 zł – zmniejszenie ze znakiem (+)

A.II.7 Zmiana stanu należności

- stan należności na dzień 01.01.2025r. – 15.902.840,22 zł

- stan należności na dzień 31.12.2025r. – 18.125.049,86 zł

- zmiana stanu należności – 2.222.209,64 zł – zwiększenie ze znakiem (-)

A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek

- stan zobowiązań na dzień 01.01.2025r. – 24.134.858,33 zł pomniejszony o kredyty – 1.872.052,32 zł = 22.262.806,01 zł

- stan zobowiązań na dzień 31.12.2025r. – 31.061.774,56 zł pomniejszony o kredyty – 1.872.052,32 zł = 29.189.722,24 zł

- zmiana stanu zobowiązań – 6.926.916,23 zł – zwiększenie ze znakiem (+)

A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

- stan rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2025r. w tym:

a) w aktywach – 28.747,05 zł zmniejszenie ze znakiem (+)

b) w pasywach – 221.314,84 zł zwiększenie ze znakiem (+)

Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – 250.061,89 zł ze znakiem (+)

A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej – (+) 8.006.731,52 zł

Razem wpływy wykazane w pozycji B.I.1 – 5.129,18 zł

Razem wydatki wykazane w pozycji B.II.1 – 11.466.050,50 zł

B.III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej – (-) 11.460.921,32 zł

C.I. Wpływy – 0,00 zł

C.II. Wydatki – 1.872.052,32 zł

- spłata kredytu inwestycyjnego – 1.872.052,32 zł

C.III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej – (-) 1.872.052,32 zł

D. Razem przepływy pieniężne netto, które stanowią bilansową zmianę stanu środków pieniężnych – (-) 5.326.242,12 zł

F. Stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2025r. – (+) 13.585.493,69 zł

G. STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2025r. – (+) 8.259.251,57 zł.

4. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według stanu na dzień 31.12.2025r., z podziałem na grupy zawodowe przedstawia załączona tabela nr 19.

5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego dokonał, zgodnie z ustawą o rachunkowości, organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe SPZOZ. Uchwała Nr XIX/38/25 Rady Powiatu w Staszowie z dnia 21 października 2025 roku określa wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego – Kancelarię Biegłego Rewidenta Leokadia Zagórska, ul. Jacka Malczewskiego 28, 25-447 Kielce. W dniu 23 października 2025 roku SPZZOZ w Staszowie zawarł umowę o badanie sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2025 i 2026, w której określono wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2025 rok w wysokości 18.000,00 zł netto powiększonej o należny podatek VAT 23%.

Wynagrodzenie powyższe dotyczy obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego.

6. **Informacja co do możliwości kontynuowania działalności**

Na dzień 31.12.2025r. nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie zostały omówione w niniejszej informacji dodatkowej nie dotyczą Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie.

Tabela nr 1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Razem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			finansowane z własnych środków	nabyte nieodpłatnie	przesunięcia wewnętrzne	z tytułu aktualizacji wartości		sprzedaż	likwidacja	przesunięcia wewnętrzne	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	2 548 663,28	121 542,45	0,00	0,00	0,00	121 542,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 205,73
2	Środki trwałe	143 191 619,94	587 024,15	2 213 402,20	0,00	0,00	2 800 426,35			0,00	0,00	2 742 113,98	143 249 932,31
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	203 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 522,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 437 875,86	53 935,50	0,00	0,00	0,00	53 935,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 491 811,36
	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 559 627,64	85 048,03	0,00	0,00	0,00	85 048,03	0,00	564 899,24	0,00	0,00	564 899,24	8 079 776,43
	d) środki transportu	3 524 771,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 205,93	0,00	0,00	0,00	458 205,93	3 066 565,44
	e) inne środki trwałe	50 465 823,07	448 040,62	2 213 402,20	0,00	0,00	2 661 442,82	958 088,00	760 920,81	0,00	0,00	1 719 008,81	51 408 257,08
3	Środki trwałe w budowie	1 126 554,43	6 064 821,43	0,00	0,00	0,00	6 064 821,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 191 375,86
4	Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	1 994 215,14	325 171,40	0,00	325 171,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 386,54	344 285,46
2	Środki trwałe	69 067 386,24	5 724 942,79	0,00	5 724 942,79	1 416 293,93	1 325 820,05	0,00	2 742 113,98	72 050 215,05	71 199 717,26
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 522,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 581 732,96	2 054 400,47	0,00	2 054 400,47	0,00	0,00	0,00	0,00	27 636 133,43	52 855 677,93
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 867 326,24	402 027,50	0,00	402 027,50		564 899,24	0,00	564 899,24	6 704 454,50	1 375 321,93
	d) środki transportu	1 536 496,80	261 130,54	0,00	261 130,54	458 205,93	0,00	0,00	458 205,93	1 339 421,41	1 727 144,03
	e) inne środki trwałe	35 081 830,24	3 007 384,28	0,00	3 007 384,28	958 088,00	760 920,81	0,00	1 719 008,81	36 370 205,71	15 038 051,37
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 670 636,13
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
 ul. 11 Listopada 78
 28-200 Staszów

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	53 271	0	0	53 271
Wartość (tys. zł.)	203 522,00	0	0	203 522,00

Tabela nr 4. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	2 360 057,59	1 481 860,80	467 690,00	3 374 228,39
Razem	2 360 057,59	1 481 860,80	467 690,00	3 374 228,39

Tabela nr 5. Odpisy aktualizacyjne wartość należności (art. 36b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości					
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
c/ kwestionowane przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna					
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego					
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	149 777,58	48 950,30	946,00	9 576,77	188 205,11
Razem (a+b+c+d+e)	149 777,58	48 950,30	946,00	9 576,77	188 205,11

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

Tabela nr 6. Tablica pomocnicza do tabeli nr 5
Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przetarminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.2025r.	Pawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
do 30	12 990,00	14,20%	1 845,00
30-180	59 469,47	62,22%	37 004,30
powyżej 180	115 883,21	85,66%	99 270,21
Ogółem	188 342,68	73,33%	138 119,51

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

**Tabela nr 7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego**

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	17 025 752,19
2. Zwiększenia :	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	17 025 752,19

Tabela nr 8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00
2. Zwiększenia : a) z zysku b) dotacje budżetowe c) środki z innych źródeł	347 963,41 347 963,41
3. Zmniejszenia : a) pokrycie strat	347 963,41 347 963,41
Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	0,00

Tabela nr 9.1. Propozycje co do sposobu podziału zysku

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2025 rok	
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3. Zysk razem	0,00
3a. Zysk do podziału	
- zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników - pokrycie straty z lat ubiegłych	
3b. Strata	
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	

Tabela nr 9.2. Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2025 rok	2 829 635,70
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3. Strata z lat ubiegłych - nie rozliczona	4 451 464,83
4 Strata razem	7 281 100,53
4a. Strata	0,00
- pokrycie funduszem zakładu - do rozliczenia w latach następnych	7 281 100,53
4b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu - dofinansowanie ZFŚS - nagrody dla pracowników	

Tabela nr 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 101 124,00	2 023 053,89	1 565 602,89	0,00	7 558 575,00
- długoterminowe	6 699 563,00	1 371 973,89	1 164 041,89	0,00	6 907 495,00
- krótkoterminowe	401 561,00	651 080,00	401 561,00	0,00	651 080,00
c. Pozostałe rezerwy	4 591 745,58	0,00	816 961,39	0,00	3 774 784,19
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	4 591 745,58	0,00	816 961,39	0,00	3 774 784,19
Razem (a+b+c)	11 692 869,58	2 023 053,89	2 382 564,28	0,00	11 333 359,19

Tabela nr 11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty						Razem	
	od 1 do 3 lat		od 4 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe								
1. Wobec pozostałych jednostek								
a) kredyty i pożyczki	5 122 329,60	4 826 033,28	3 151 512,00	1 575 769,00	0,00	0,00	8 273 841,60	6 401 802,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c) inne zobowiązania finansowe								
d) inne								

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

Tabela nr 12. Struktura należności krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego za rok 2025

Należności krótkoterminowe	Od 1 m - ca do 3 m-cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	Powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem	Uzyskano potwierdzeń sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano co stanowi %
Należności z tytułu dostaw i usług	16 116 671,42	71 108,11	26 726,00	139 294,81	16 353 800,34	95,86%	98,41%
Odpisy aktualizujące	5 779,00	34 414,30	8 717,00	139 294,81	188 205,11		
Należności netto	16 110 892,42	36 693,81	18 009,00	0,00	16 165 595,23		
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	868 942,68	0,00	0,00	0,00	868 942,68		
Należności wewnątrzzakładowe	32 090,00	0,00	0,00	0,00	32 090,00		
Pozostałe należności	619,37	0,00	0,00	1 057 802,58	1 058 421,95		
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe należności netto	619,37	0,00	0,00	1 057 802,58	1 058 421,95		
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Należności dochodzone na drodze sądowej netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem należności i roszczenia brutto					18 313 254,97		
Razem odpisy aktualizujące					188 205,11		
Razem należności i roszczenia netto					18 125 049,86		

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

Tabela nr 13. Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Stan na koniec okresu sprawozdawczego						
Zobowiązania krótkoterminowe	od 0 do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy do 1 roku	Razem	Uzyskano potwierdzenia sald co stanowi %	Do dnia zakończenia badania uregulowano, co stanowi %
1	2	3	4	6	7	8
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00		
Kredyty bankowe	468 013,08	468 013,08	936 026,16	1 872 052,32		
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 913 615,28	0,00	0,00	9 913 615,28	35,68%	91,66%
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zobowiązania z tytułu podatków , ceł i ubezpieczeń społecznych	7 275 940,31	0,00	0,00	7 275 940,31		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 393 221,88	0,00	0,00	5 393 221,88		
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	201 698,44	0,00	0,00	201 698,44		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 405 246,33	0,00	0,00	6 405 246,33		
RAZEM	29 657 735,32	468 013,08	936 026,16	31 061 774,56		

Tabela nr 14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastawem wekslowym	2 127 401,89	2 127 401,89	2 127 401,89	2 127 401,89
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 127 401,89	2 127 401,89	2 127 401,89	2 127 401,89

Tabela nr 15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00	0,00	0,00
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe <i>w tym:</i>	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194 065,18	165 318,13	-28 738,45
- poniesione koszty remontów środków trwałych	0,00	0,00	0,00
- opłacone z góry prenumeraty	2 056,60	2 048,00	-8,60
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	84 115,36	63 183,30	-20 932,06
- publikarot aktów prawnych	3 269,70	3 498,58	228,88
- oprogramowanie	104 623,52	96 588,25	-8 035,27
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	50 544 224,12	50 765 538,96	221 314,84
- długoterminowe	46 430 351,65	46 614 951,14	184 599,49
- krótkoterminowe	4 113 872,47	4 150 587,82	36 715,35

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
 ul. 11 Listopada 78
 28-200 Staszów

**Tabela nr 16. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
 - powiązania**

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytów	137	8 273 854,60	B.II.3 lit. a)	6 401 802,28
			B.III.3 lit. a)	1 872 052,32
Razem		8 273 854,60		8 273 854,60

Tabela nr 17. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	154 214 713,13	98,98%	168 502 313,52	99,14%	14 287 600,39
Świadczenia szpitalne	131 416 183,29	85,22%	143 695 818,30	85,28%	12 279 635,01
Porady specjalistyczne					
Pogotowie ratunkowe + POZ	10 951 203,51	7,10%	11 644 189,82	6,91%	692 986,31
Rehabilitacja	7 561 286,93	4,90%	8 007 915,49	4,75%	446 628,56
Świadczenia współfinansowane	2 839 049,88	1,84%	3 291 299,32	1,95%	452 249,44
Sprzedaż usług medycznych	1 446 989,52	0,94%	1 863 090,59	1,11%	416 101,07
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	1 230 764,45	0,79%	1 279 304,70	0,75%	48 540,25
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4. Przychody ze sprzedaży towarów	289 600,38	0,19%	131 090,36	0,08%	-158 510,02
5. Przychody ze sprzedaży materiałów	63 217,39	0,04%	51 262,92	0,03%	-11 954,47
Razem (1+2+3+4)	155 798 295,35	100,00%	169 963 971,50	100,00%	14 165 676,15

Tabela nr 18. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika %
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	6 038 700,93	3,79%	6 056 647,92	3,39%	100,30%
2. Zużycie materiałów i energii	24 289 399,36	15,24%	25 228 370,35	14,12%	103,87%
3. Usługi obce	37 994 596,97	23,83%	45 153 908,54	25,27%	118,84%
4. Podatki i opłaty	197 232,89	0,12%	237 456,33	0,13%	120,39%
5. Wynagrodzenia	75 588 317,05	47,41%	84 958 648,23	47,55%	112,40%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	14 689 625,65	9,21%	16 298 367,55	9,12%	110,95%
7. Pozostałe	621 839,45	0,39%	744 738,49	0,42%	119,76%
Ogółem	159 419 712,30	100,00%	178 678 137,41	100,00%	112,08%

Tabela nr 19. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym			Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
	ogółem	w tym:		
		kobiety	mężczyźni	
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	645,89	519,00	126,89	637,30
Lekarze	54,40	35,40	19,00	52,20
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Lekarze med. z II stop.specjalizacji	22,00	19,00	3,00	22,00
Farmaceuci	5,00	4,00	1,00	4,00
Mgr analityk	19,00	18,00	1,00	18,50
Pielęgniarki	244,00	241,00	3,00	235,75
Położne	26,00	26,00	0,00	16,00
Technicy farmacji	1,80	1,80	0,00	2,00
Technicy RTG	11,00	9,00	2,00	10,75
Pozostały personel medyczny	122,69	76,80	45,89	133,10
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	44,00	31,00	13,00	45,00
Kierowcy	9,00	0,00	9,00	11,00
Pracownicy gospodarczy i obsługi	109,00	76,00	33,00	109,00

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie
ul. 11 Listopada 78
28-200 Staszów

**Tabela nr 20. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
wyплаcone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia netto
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00
b) inne usługi poświadczające	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00
d) pozostałe usługi	0,00
Razem	18 000,00

UZASADNIENIE

W ustawowo przewidzianym terminie, dyrektor SPZZOZ w Staszowie przedłożył do zatwierdzenia Radzie Powiatu roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej za 2025 rok.

Zgodnie ustawą o samorządzie powiatowym do właściwości Rady Powiatu należy podejmowanie uchwał w sprawach zastrzeżonych ustawami do jej kompetencji. Rada sprawuje nadzór nad zakładami opieki zdrowotnej, dokonuje kontroli i oceny działalności zakładów opieki zdrowotnej. Kontrola i ocena o których mowa obejmuje między innymi prawidłowość gospodarowania mieniem oraz prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej. W tym zakresie do wyłącznej kompetencji Rady należy zatwierdzenie rocznego sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Staszowie, dla którego podmiotem tworzącym jest Rada Powiatu w Staszowie.