

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6332002096	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000045140	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-04-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WOJEWÓDZKI SZPITAL REHABILITACYJNY DLA DZIECI W JASTRZĘBIU-ZDROJU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Gmina	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ	Miejscowość	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ	Gmina	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Ulica	KOŚCIUSZKI	Nr domu	14
Miejscowość	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ	Kod pocztowy	44-330
Poczta JASTRZĘBIE-ZDRÓJ			
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	
Nr lokalu			
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

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)

Amortyzacja w zakresie środków trwałych o wartości od 3 500 zł do 10 000 zł obliczona została odmiennie od zasad właściwych dla amortyzacji podatkowej, co wynika ze szczególnych uwarunkowań jednostki. Wyjaśniamy, że przepisy ustawy o rachunkowości nie określają wartości, poniżej której możliwe jest automatyczne odnoszenie wartości początkowej środków trwałych w koszty działalności operacyjnej, tak jak to ma miejsce w przepisach podatkowych. Ponadto podstawowym kryterium ustalania stawki amortyzacyjnej środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości jest okres jego użyteczności (dłuższy niż rok). Oznacza to, że dla potrzeb rachunkowości nie jest wskazane przyjmowanie wprost rozwiązań podatkowych, powinny być one poprzedzone analizą sytuacji jednostki w zakresie przedstawiania w sposób prawidłowy sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.

Ponadto przepisy podatkowe dają możliwość wyboru sposobu amortyzacji i odnoszenia w koszty wartości początkowej środków trwałych poniżej 10 tys. (art. 16f ust.3.)

W Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju dokonywana jest niewielka ilość zakupów środków trwałych powyżej 10 000 zł, przy czym większość to środki trwałe poniżej tej wartości, które są użytkowane przez okres dłuższy niż rok. Zaliczanie wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł jako amortyzowanych jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania spowodowałoby nieuzasadniony wzrost kosztów w naszej małej placówce nieadekwatny do okresu użytkowania środków trwałych. Szpital osiąga niewielkie sumy bilansowe. W związku z tym kontynuujemy dotychczasowe ustalenia dotyczące amortyzacji środków trwałych opisane w polityce rachunkowości w paragrafie 8 (Zarządzenie nr 3/1/2023 dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Rehabilitacyjnego dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 03.01.2023 r.)

2. a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 3 500 zł do 50 000 zł* stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000* zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

c) przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1000 zł oraz do 3.500 zł- nie będące środkami trwałymi bądź wartościami niematerialnymi i prawnymi traktowane są jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane w koszty.

Środki trwałe do wartości 3.500 zł księgowane są na osobnym koncie 013 Niskowartościowe środki trwałe,

d) wyposażenie takie jak: meble, drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy i wyposażenie pomieszczeń (kosze na śmieci, dziurkacze, wieszaki, zszywacze, zasłony, chodniki, telefony) są odpisywane w koszty bez żadnej ewidencji,

e) kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalono metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych z wykorzystaniem wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosowana jest obniżona stawka do budynków (gr I) oraz środka transportu (gr VII),

f) wyłączono z ewidencji wartościowej dnia 29.12.2008 r. zbiory biblioteczne,

g) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Na dzień bilansowy rzeczowy majątek trwały, wycenia się z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych oraz oceną majątku pod względem trwałej utraty wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych usług, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między uzyskanymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z odsetek od lokat i należności a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. Nie mamy obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
7. Nie występują transakcje z jednostkami powiązanymi;
8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

opis

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy – dotyczą sprzętu ochrony osobistej w związku z zagrożeniem epidemiologicznym w kraju, - według cen zakupu brutto, koszty nabycia są nieistotne lub nie występują;

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych nie wystąpiły.

Kredyty i pożyczki wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z harmonogramem spłat- nie wystąpiły.

Różnice kursowe nie wystąpiły.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

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	7 497 019,86	7 352 048,90	A	Kapitał (fundusz) własny	4 251 011,17	3 672 674,64
I	Wartości niematerialne i prawne	12 629,69	25 145,56	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 826 237,19	1 826 237,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 846 437,45	1 261 233,55
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	12 629,69	25 145,56	--		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 469 047,25	7 321 993,68				
1	Środki trwałe	7 469 047,25	5 893 727,19				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	363 000,00	363 000,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 698 047,15	4 999 103,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 679,95	88 024,13		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	344 320,15	443 599,35		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:			--		0,00	0,00
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	1 428 266,49				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	15 342,92	4 909,66				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	--		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	15 342,92	4 909,66	--		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	578 336,53	585 203,90
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 590 727,30	8 591 373,44
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 957 814,00	1 479 376,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 642 439,00	1 472 611,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	954 651,00	910 798,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	687 788,00	561 813,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	315 375,00	6 765,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	315 375,00	6 765,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 344 718,61	4 911 999,18	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	9 426,63	9 432,78	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	9 426,63	9 432,78	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 744 283,15	1 347 042,54
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 254 020,15	1 801 592,11		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 560 452,06	1 175 988,19
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	436 412,76	166 479,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	411 949,23	166 479,69
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	24 463,53	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 254 020,15	1 801 592,11	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	610 849,20	540 473,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 195 824,40	1 776 832,39	h)	z tytułu wynagrodzeń	480 002,52	445 759,61
	– do 12 miesięcy	1 195 824,40	1 776 832,39	i)	inne	33 187,58	23 275,66
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	183 831,09	171 054,35
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 888 630,15	5 764 954,90
c)	inne	58 195,75	24 759,72	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	5 888 630,15	5 764 954,90
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 081 271,83	3 100 974,29		– długoterminowe	5 612 020,98	5 502 806,08
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 081 271,83	3 100 974,29		– krótkoterminowe	276 609,17	262 148,82
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 081 271,83	3 100 974,29				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 081 271,83	3 100 974,29				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 841 738,47	12 264 048,08		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 841 738,47	12 264 048,08

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 522 458,40	10 026 858,81
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 043 774,28	10 268 687,81
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-521 315,88	-241 829,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
--	--	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 365 103,86	9 801 043,02
	– w tym:		
I	Amortyzacja	312 529,26	306 286,42
II	Zużycie materiałów i energii	465 618,40	378 096,99
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 383 568,37	1 392 685,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	69 315,53	66 200,71
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 494 388,72	6 314 657,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 596 754,04	1 305 198,04
	– emerytalne	667 305,47	555 677,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 929,54	37 917,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
--	--	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	157 354,54	225 815,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	346 732,20	321 072,02
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	296 920,13	275 588,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	49 812,07	45 483,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 788,43	7 208,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	9 788,43	7 208,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	494 298,31	539 679,20
G	Przychody finansowe	84 877,22	45 540,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	84 877,22	45 540,30
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	839,00	15,60
I	Odsetki, w tym:	839,00	15,60
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	578 336,53	585 203,90
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	578 336,53	585 203,90
	– 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)	3 672 674,64	3 087 470,74
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 672 674,64	3 087 470,74
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 261 233,55	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	585 203,90	1 261 233,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	585 203,90	1 261 233,55
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	585 203,90	1 261 233,55
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 846 437,45	1 261 233,55
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 261 233,55
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	585 203,90	1 364 832,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	585 203,90	1 364 832,19
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	585 203,90	1 364 832,19
	- pokrycie straty	0,00	103 598,64
	- zwiększenie funduszu zakładu	585 203,90	1 261 233,55
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	103 598,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	103 598,64
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	103 598,64
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- pokrycie z zysku roku poprzedniego	0,00	103 598,64
	- --	0,00	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	578 336,53	585 203,90
	a) zysk netto	578 336,53	585 203,90
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 251 011,17	3 672 674,64
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 251 011,17	3 672 674,64

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	578 336,53							585 203,90		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	271 041,75	0,00	271 041,75					253 388,92	0,00	253 388,92
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do KUP	271 041,75	0,00	271 041,75	17	1	21		253 388,92	0,00	253 388,92
przychody zasądzone wyrokiem sądu	0,00	0,00	0,00	17	1			0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	55 296,75	0,00	55 296,75					41 656,81	0,00	41 656,81
wartość umorzenia użyczonych ŚT	55 296,75	0,00	55 296,75	12	1	2		41 656,81	0,00	41 656,81
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	319 793,11	0,00	319 796,11					343 567,65	0,00	343 567,65
koszty amortyzacji NKUP	285 783,08	0,00	285 783,08	16	1			277 198,49	0,00	277 198,49
koszty sfinansowane z darowizn i dotacji na działalność bieżącą	34 010,03	0,00	34 010,03	16	1			23 764,12	0,00	23 764,12
nieprzekazany częściowy odpis na ZFŚS	0,00	0,00	0,00	16	1			36 445,54	0,00	36 445,54
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	11 336,88	0,00	11 336,88					73 074,84	0,00	73 074,84
koszty składek ZUS	3 138,92	0,00	3 138,92	16	1			11 458,16	0,00	11 458,16
koszty wynagrodzeń	8 197,96	0,00	8 197,96	16	1			61 616,68	0,00	61 616,68
koszty zaniechanych inwestycji	0,00	0,00	0,00	16	1			0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	73 074,84	0,00	73 074,84					157 135,50	0,00	157 135,50
składki ZUS zapłacone	11 458,16	0,00	11 458,16	16	1			154 410,50	0,00	154 410,50
wynagrodzenia z umów zleceń zapłacone	61 616,68	0,00	61 616,68	16	1			2 725,00	0,00	2 725,00
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	620 646,68	0,00	620 646,68					626 819,28	0,00	626 819,28
dochód zwolniony	620 646,68	0,00	620 646,68	17	1			626 819,28	0,00	626 819,28
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2025

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu za 2025 rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	363 000,00	6 306 057,28	792 278,37	83 000,00	1 043 207,31	1 428 266,49		10 015 809,45
2	Zwiększenia, z tytułu:		1 839 501,76	18 001,05		18 349,40	411 235,27		2 287 087,48
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		1 839 501,76						1 839 501,76
-	zakup			18 001,05		12 907,40	411 235,27		442 143,72
-	aport, darowizna					5 442,00			5 442,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:			3 669,84	83 000,00	53 104,31	1 839 501,76		1 979 275,91
-	sprzedaż								
-	likwidacja			3 669,84	83 000,00	53 104,31			139 774,15

-	koszty działalności							
-	aktualizacja wartości							
-	inne- przyjęcie do środków trwałych					1 839 501,76		1 839 501,76
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	363 000,00	8 145 559,04	806 609,58		1 008 452,40		10 323 621,02
5	Umorzenie - stan na początek okresu		1 306 953,57	704 254,24	83 000,00	599 607,96	-	2 693 815,77
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		140 558,32	42 345,23		117 109,84	-	300 013,39
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		140 558,32	42 345,23		117 109,84	-	300 013,39
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		4 921,16	8 635,70		4 571,79		18 128,65
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		135 637,16	33 709,53		112 538,05	-	281 884,74
-	aktualizacja wartości						-	
-	inne						-	
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			3 669,84	83 000,00	52 585,55	-	139 255,39
-	sprzedaż						-	
-	likwidacja			3 669,84	83 000,00	52 585,55	-	139 255,39
-	darowizna, aport						-	
-	aktualizacja wartości						-	
-	inne						-	
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		1 447 511,89	742 929,63		664 132,25	-	2 854 573,77
9	Wartość netto stan na koniec okresu	363 000,00	6 698 047,15	63 679,95		344 320,15		7 469 047,25
10	Stopień umorzenia w % na BO		20,73%	88,89%	100,00%	57,48%	-	31,37%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		17,77%	92,11%		65,86%	-	27,65%

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			304 978,73		304 978,73
2	Zwiększenia z tytułu:					
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie					
-	z zakupu					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aport					
-	leasing finansowy					
-	aktualizacja wartości					
-	ulepszenia					
-	inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	aktualizacja wartości					
-	inne					
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			304 978,73		304 978,73
5	Umorzenie stan na początek okresu			279 833,17		279 833,17

6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			12 515,87		12 515,87
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			12 515,87		12 515,87
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			8 302,50		8 302,50
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			4 213,37		4 213,37
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aktualizacja wartości					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	inne					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			292 349,04		292 349,04
9	Wartość bilansowa (4-8)			12 629,69		12 629,69
10	Stopień umorzenia w % na BO			91,75%		91,75%
11	Stopień umorzenia w % na BZ			95,86%		95,86%

W 2025 roku oraz w latach poprzednich nie występują inwestycje długoterminowe.

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Nie dotyczy.
- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - Nie dotyczy.
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie - Nie dotyczy.
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane otrzymane w użyczenie (ewidencjonowane pozabilansowo).

WYKAZ OBCYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH OTRZYMANYCH W UŻYCZENIE:		stan na 31.12.2025	
Właściciel - Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój		Data nabycia	Wartość
1	Mobilny podnośnik nosidłowy (um. Zd 08130-4/2010)	2010	22 216,62 zł
2	Łóżka Rehabilitacyjne- 8 szt.(um. Zd 08130-4/2010)	2010	13 781,60 zł
3	Łóżka rehabilitacyjne – 6 szt. (um. Zd/08130/3/2009)	2009	12 406,65 zł
4	Łóżka Simplo (31 szt.) z barierkami (um. Zd 2611.2.2012)	2012	37 648,80 zł
5	Nosidło kąpielowe (Zd 2611.7.2012 z dnia 11.12.2012 r.)	2012	1 293,84 zł
6	Wanna do hydromasażu kończyn (um. Zd.032/2014 z dnia 10.09.2014 r.)	2014	20 490,00 zł
7	Wanna dwuleżankowa do hydro (um.PSM.2611.3.2015 z dnia26.11.2015)	2015	51 000,00 zł
8	Podoskop diagnostyczny (um. PSM.2611.7.2016 z dn. 8.12.2016)	2016	6 549,99 zł
9	Aparat elektroterapii (um. PSM.2611.7.2016 z dn. 8.12.2016)	2016	15 000,01 zł
10	Stanowisko do przewijania dzieci (przewijak ścienny) (um. PSM.2611.4.2017)	2017	885,60 zł
11	Stanowisko do przewijania dzieci (przewijak wolnostojący)(um. PSM.2611.4.2017)	2017	594,00 zł
12	Laser plus sonda (um. PSM.2611.6.2019).	2019	7 429,50 zł
13	Wanna do hydromasażu (um. PSM.2611.9.2020)	2020	55 000,00 zł
14	Laser wysokoenergetyczny 20W BTL (um. PSM.2611.6.2023)	2023	75 900,00 zł
15	Platforma rehabilitacyjno-treningowa, system hantli mano, system podwieszek do kinezyterapii (um.PSM.2611.8.2025)	2025	78 000,00 zł
16	Podnośnik podwieszany elektryczny z dodatkowym wyposażeniem (um. PSM.2611.10.2025)	2025	36 800,00 zł
17	Łóżko szpitalne (5szt) (um. PSM.2611.13.2025)	2025	19 731,60 zł
			454 728,21 zł
Właściciel – Fundacja Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej w Jastrzębiu Zdroju			
1	Zestaw diagnostyczny Vyntus PNEUMO (spirometr)	22.06.2021	65 400,00 zł
2	Urządzenie rotor motoded loop (z dodatkami do treningu kończyn dolnych)	26.11.2021	25 292,14 zł
3	Aparat ultrasonograficzny SonoScape P10 (usg)	25.05.2023	67 979,00 zł
4	Urządzenie Kriopol R 30 Bryza II	28.04.2025	22 464,00 zł
			181 135,14 zł
RAZEM użyczony sprzęt			635 863,35 zł

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – Nie posiadamy.
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2019			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne/ umorzenie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu pożyczek ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
Nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sporządzamy Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, stanowiące załącznik do sprawozdania finansowego.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tabela 4. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	578 336,53
3. Razem strata do porycia	0,00
4. Proponowane pokrycie straty	0,00
- zmniejszenie kapitału zapasowego	0,00
- inne (pokrycie straty przez podmiot tworzący art. 59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej)	0,00
- pokrycie straty z zysku roku obrotowego	0,00
5. Pozostały zysk przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego	578 336,53

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerwy	razem	
			(rozliczone z zobowiązaniami)	za zbędną)	(4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	910 798,00	43 853,00	0,00	0,00	0,00	954 651,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	910 798,00	43 853,00	0,00	0,00	0,00	954 651,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00

– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	568 578,00	586 896,93	140 036,93	12 275,00	152 311,93	1 003 163,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	561 813,00	271 521,93	133 271,93	12 275,00	145 546,93	687 788,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
– na pozostałe koszty	6 765,00	315 375,00	6 765,00		6 765,00	315 375,00
Razem	1 479 376,00	630 749,93	140 036,93	12 275,00	152 311,93	1 957 814,00

Odroczony podatek dochodowy – Nie dotyczy.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
			Stan na							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 175 988,19	1 535 988,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 463,53	1 175 988,19	1 560 452,06
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	166 479,69	411 949,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 463,53	166 479,69	436 412,76
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	540 473,23	610 849,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 473,23	610 849,20
– z tytułu wynagrodzeń	445 759,61	480 002,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 759,61	480 002,52
– inne	23 275,66	33 187,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 275,66	33 187,58
4. Fundusze specjalne	171 054,35	183 831,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 054,35	183 831,09
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	171 054,35	183 831,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 054,35	183 831,09
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 347 042,54	1 719 819,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 463,53	1 347 042,54	1 744 283,15

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występują.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 7. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
Wyszczególnienie				
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	250 277,00	250 277,00	0,00
kosztów (konto 640), w tym:				
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	250 277,00	250 277,00	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe	5 764 954,90	676 227,10	552 551,85	5 888 630,15
przychodów (konto 840), w tym:				
– długoterminowe	5 502 806,08	390 000,00	280 785,10	5 612 020,98
– krótkoterminowe	262 148,82	286 227,10	271 766,75	276 609,17

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Tabela. 8 Aktywa

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności z tytułu pożyczek z ZFSS	249	73 538,67	A.III.3	15 342,92
			B.II.3C	58 195,75
Razem		73 538,67		73 538,67

Tabela. 9 Pasywa

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego		Pozycja w bilansie	
		Kwota		Kwota
1	2	3	4	5
Rezerwy na	641	1 642 439,00	B.I.2.1.	954 651,00

świadczenia pracownicze			pasywa	
			B.I.2.2. pasywa	687 788,00
Pozostałe rezerwy	641	315 375,00	B.I.3.1. pasywa	0,00
			B.I.3.2. pasywa	315 375,00
Razem				1 957 814,00
Rozliczenia miedzyokresowe przychodów	840	5 888 630,15	B.IV.2.1. pasywa	5 612 020,98
			B.IV.2.2. pasywa	276 609,17
Razem				5 888 630,15

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie występują.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występują.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych- nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)- nie występują,
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).2 – nie występują.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług –nie występują.

20) informację, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie

opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych :
Nie dotyczy.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.

Nie występują.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Przychody z zagranicy nie występują.

Tabela 10. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów								
Usługi	Oddział stacjonarny ogólnoustrojowy w raz z pododdziałem neurologicznym	Poradnia z fizjoterapią ambulatoryjną	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	Programy zdrowotne i świadczenia odpłatne	Środki na podwyżki w wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy z NFZ	Pozostałe usługi (od 2020 roku 3% z powodu COVID, kopie dok. med., w wynajem powierzchni)	Przychody z MZ - rezydentura	Ogółem
2013 r.	2 736 228,00	281 651,92	808 837,50	2 837,00	0,00	110 957,44	0,00	3 940 511,86
2014 r.	2 753 950,18	140 892,08	864 960,00	27 305,85	0,00	116 531,43	0,00	3 903 639,54
2015 r.	2 866 458,00	0,00	1 024 150,00	14 447,00	22 480,00	152 565,34	0,00	4 080 100,34
2016 r.	2 927 668,00	0,00	1 007 340,00	23 309,50	83 520,00	181 090,61	0,00	4 222 928,11
2017 r.	3 143 668,00	0,00	1 069 360,00	37 511,50	145 960,00	128 236,68	0,00	4 524 736,18
2018 r.	3 437 248,50	0,00	1 004 440,00	136 207,32	263 881,08	140 394,45	0,00	4 982 171,35
2019 r.	3 542 102,10	0,00	939 080,00	140 315,09	390 615,59	119 822,48	0,00	5 131 935,26
2020 r.	2 407 529,04	0,00	847 453,39	36 991,35	378 666,13	108 979,30	0,00	3 779 619,21
2021 r.	3 091 608,61	0,00	1 147 705,71	33 482,18	585 216,91	202 078,69	0,00	5 060 092,10
2022 r.	5 410 758,99	0,00	1 779 398,04	245 651,38	65 820,11	120 325,49	0,00	7 621 954,01
2023 r.	7 428 363,75	0,00	2 019 168,54	37 498,36	0,00	75 261,71	0,00	9 560 292,36
2024 r.	8 129 717,45	0,00	2 023 874,16	11 902,00	0,00	103 194,20	0,00	10 268 687,81
2025 r.	9 293 589,31	0,00	2 414 783,37	21 344,00	0,00	138 247,99	175 809,61	12 043 774,28

Od 2022 roku środki na podwyżki wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy z NFZ zostały włączone do ogólnych przychodów ze sprzedaży świadczeń poprzez zwiększenie wyceny punktu rozliczeniowego.

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie występują.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują.

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występują.

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – została sporządzona nota podatkowa, stanowiąca załącznik do sprawozdania finansowego.

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie- nie wystąpiły.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oraz wnip oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	0	0

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – Nie wystąpiły.

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Tabela 12. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	262 475,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 874 233,21	264 450,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	1 329 450,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały

zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują.

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy- nie występują.

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

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny :
Nie występują.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

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

Nie występują. W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie umowy dotyczące roku 2025.

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki :

Nie występują.

- 2) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela 13. Zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Grupa zawodowa	Umowy o pracę na dzień 31.12.2025 r.		przeciętne zatrudnienie w roku 2025	Umowy cywilnoprawne (kontrakt, umowy zlecenia itp.) 2025
		Liczba osób	Liczba etatów	Liczba etatów	Liczba osób
1	Lekarze	4	2,90	2,90	9
2	Lekarze stomatolodzy	0	0,00	0,00	0
3	Farmaceuci	0	0,00	0,00	1
4	Inni z wykształceniem wyższym medycznym	17	16,25	15,61	0
5	Pielegniarki	15	13,20	13,35	1
6	Położne	0	0,00	0,00	0
7	Technicy medyczni	4	4,00	4,56	0
8	Personel średni medyczni	10	10,00	10,00	0
9	Personel niższy medyczny	5	5,00	5,00	3
10	Personel administracyjny	8	6,30	6,30	2
11	Personel gospodarczy i obsługi	6	6,00	6,00	0
Razem		69	63,65	63,72	16

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – Nie dotyczy.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Tabela 14. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	15 375,00	0,00	15 375,00
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Badanie sprawozdania finansowego w naszej placówce nie jest obowiązkowe- odbywa się na polecenie Zarządu Województwa Śląskiego.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W 2025 roku nie wystąpiły błędy dotyczące lat poprzednich.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki : nie wystąpiły.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – Nie wystąpiły. Bilans zamknięcia roku 2024 jest zgodny z bilansem otwarcia roku 2025.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Szpital nie jest jednostką dominującą lub zależną, nie występują powiązania kapitałowe z innymi podmiotami gospodarczymi.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Ważnym wydarzeniem światowym był wybuch wojny w Ukrainie w lutym 2023 r.

Konflikt ten nadal wpływa na sytuację finansową i gospodarczą kraju oraz także szpitala. Dyrekcja szpitala stara się na bieżąco monitorować poziom kosztów oraz ich wykonanie w stosunku do założeń przyjętego planu finansowego na rok 2025 i 2026. Do tej pory wzrost kosztów był rekompensowany przez NFZ poprzez zwiększenie kontraktu od 1 lipca każdego roku oraz poprzez wypłatę nadwykonań.

Dyrekcja Szpitala informuje, że od I kwartału 2026 r. monitoruje wpływ eskalacji konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie na sytuację finansową i operacyjną jednostki. Pomimo niepokojów, szpital utrzymuje ciągłość udzielania świadczeń. Analizy wskazują na potencjalne ryzyko wzrostu kosztów mediów oraz usług zewnętrznych, co jest na bieżąco uwzględniane w planach finansowych. Szpital aktualizuje procedury na wypadek zdarzeń masowych.

W 2022 roku nasza placówka przeszła kontrolę PSP dotyczącą spełnienia wymogów przeciwpożarowych w budynku, w wyniku której otrzymaliśmy warunkową decyzję zezwalającą na dalsze funkcjonowanie. Wymagane jest przeprowadzenie dostosowania budynku do wymogów KM PSP oraz PINB. W 2025 roku zakończyliśmy inwestycję. Budynek został pozytywnie oceniony przez PSP w Jastrzębiu-Zdroju.

Decyzja Sanepidu nałożyła na szpital obowiązek modernizacji sal chorych oraz sal zabiegowych. Prace remontowe trwają od 2024 roku. Sukcesywnie składamy wnioski o prolongatę terminu dostosowania pomieszczeń. Z uwagi na duży koszt oraz wymagania zawarte w decyzji SANEPIDu w 2025 roku utworzyliśmy rezerwę na prace konieczne do wykonania w roku 2026.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zdaniem Dyrektora szpitala, mając na uwadze wdrażane środki zaradcze, jak i planowane inwestycje, wspomniane powyżej zdarzenia nie stanowią istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

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

1) Dla oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej zaprezentowano wybrane wskaźniki finansowe w porównaniu z rokiem 2024 oraz 2023.

Tabela 15. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe.

ZESTAWIENIE
wskaźników analitycznych charakteryzujących sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.
(wg ostatecznej wersji sprawozdania finansowego)

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
				2025	2024	2023
I.	Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik			
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	69,44%	62,34%	62,03%
1a	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	27,49%	27,42%	26,16%
2	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	44,32%	42,75%	44,27%
3	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	12 097,5	10 917,0	9 083,8
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	54,16%	59,95%	62,82%
II.	Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2025	2024	2023
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	4,18%	4,77%	13,56%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	4,84%	5,63%	14,28%
7	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	13,60%	15,93%	44,21%

8	Skorygowana rentowność majątku <u>$\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$</u>	-	procent	4,18%	4,77%	13,81%
9	Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wsk. dodatni	procent	9,42%	11,16%	30,40%
10	Rentowność inwestycji <u>$\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitał własny} + \text{zobow. długoterminowe}}$</u>	-	procent	13,60%	15,93%	44,21%
III.	Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2025	2024	2023
11	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc}}$</u>	1,2 - 2,0	krotność	3,63	3,64	3,82
12	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>$\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$</u>	1,0	krotność	3,62	3,64	3,81
13	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>$\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$</u>	0,1-0,2	krotność	2,91	2,30	2,67
14	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>$\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$</u>	1,0	krotność	2,91	10,85	8,10
IV.	Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2025	2024	2023
15	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$</u>	wskaźnik malejący	w dniach	0	0	0
16	Spływ należności (w dniach) <u>$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$</u>	wskaźnik malejący	w dniach	49	53	41
17	Splata zobowiązań (w dniach) <u>$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$</u>	wskaźnik malejący	w dniach	10	5	5
18	Produktywność aktywów <u>$\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$</u>	2,0	zł / zł	0,83	0,82	0,92

2) Przedstawiamy także wykaz należności i zobowiązań.

Należności w jednostce nie są przeterminowane, a struktura wiekowa dotyczy przyszłych okresów spłaty.

Struktura wiekowa należności-

Struktura w miesiącach	Należności wg ksiąg rachunkowych
od 0 do 3	1 220 630,86
od 3 do 6	14 013,42
od 6 do 9	10 890,19
od 9 do 12	8 485,68
> 12	15 342,92
Razem	1 269 363,07

NALEŻNOŚCI -WYKAZ NA DZIEŃ 31.12.2025

r.

Nazwa	Saldo
ŚLĄSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	1 195 824,40 zł
Należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS	73 538,67 zł
Razem	1 269 363,07 zł

Tabela 17. Struktura wiekowa zobowiązań

Zobowiązania nie są przeterminowane (wymagalne), a struktura wiekowa dotyczy przyszłych okresów spłaty.

Struktura wiekowa zobowiązań	
Struktura w miesiącach	Struktura w miesiącach
od 0 do 3	1 719 819,62
od 3 do 6	0,00
od 6 do 9	0,00
od 9 do 12	0,00
> 12	24 463,53
Razem	1 744 283,15
Zobowiązania na dzień 31.12.2025 r.	
Nazwa	Saldo
Specjalistyczna Praktyka Lekarska lek. Sosnowska Justyna	8 040,00
DIAGNOSTYKA S.A.	28,10
NZOZ AWO - Usługi Radiologiczne	220,00

Zakład Aktywności Zawodowej Zakład Usług Pralniczych	4 696,63
Radcowie Prawni Krawczyk, Pukalak-Krawczyk i Współpracownicy Spółka cywilna	3 321,00
Barbara Sosna Indywidualna Praktyka Lekarska	1 000,00
Firma Handlowo Usługowa TFsystem Tomasz Falon	3 972,90
PLASTUŚ Pphu SEDO Seńkowski Dominik	30,50
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY NR 2	24 545,94
Specjalistyczna Praktyka Lekarska lek. Bożena Kowal-Łoboda	4 640,00
Indywidualna Praktyka Lekarska Beata Nowakowska	3 280,00
AGENCJA REKLAMOWA DRUCZEK S.C. B. GODLEWSKA, B. GODLEWSKI	190,16
POCZTA POLSKA S.A. Centrum Obsługi Finansowej	330,00
Info-Lider Sp. z o.o.	3 690,00
Salus Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością	70,00
KONE Sp.z o.o.	492,00
Jednostki Pomocnicze Służby Zdrowia Firma JURMON mgr Danuta Wachtarczyk	493,62
Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe w Katowicach	650,00
NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ HELMED	2 970,00
Aqua-Tox Zakład Usług Higieny Sanitarnej Grzegorz Wiśłka	150,00
Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji S.A.	2 115,85
TAURON Sprzedaż GZE sp. z o.o.	9 675,99
MyORLEN Sp. z o.o. (dawniej:PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.)	14 451,22
NSZZ SOLIDARNOŚĆ przy WSR dla Dzieci	1 429,80
Okręgowa Izba Piel. i Poł.	1 403,00
PKZP przy WSR dla Dzieci	16 868,00
PZU Życie S.A.Przedst.Jastrzębie	4 216,00
Gwrancja od wykonawcy	24 463,53
PPK - Rozrachunki z tytułu opłaty do PPK	9 270,78
ŚLĄSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	322 895,32
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	480 002,52
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	183 831,09
ZUS	469 820,80
Urząd Skarbowy	141 028,00
Urząd Miasta	0,40
	1 744 283,15

Osoba sporządzająca:

Jolanta Ślipek-Dzieńkowska

Dyrektor

Jerzy Piotrowski

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-04-21 15:12:01	JOLANTA ŚLIPEK-DZIENKOWSKA
2026-04-21 15:21:23	JERZY PIOTROWSKI