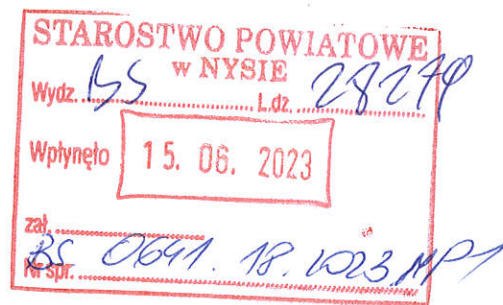




**Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej**
ul. M.C.Skłodowskiej 16, 48-340 Głucholazy
tel. 77 4391568, fax 77 4396422
e-mail: sekretariat@zoz.glucholazy.pl, www.zozglucholazy.pl



SPZOZ/DN-AG/2022/2023



Głucholazy, dn. 14.06.2023 r.

Starostwo Powiatowe w Nysie
Ul. Piastowska 33
48-300 Nysa

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ZOZ w Głucholazach przesyła w załączeniu Sprawozdanie finansowe za 2022 r. wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022.

Z poważaniem

DYREKTOR
Artur Grychowski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 3 1 9 7 4 9 3 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 8 5 1 7	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		13-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GŁUCHOŁAZACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	NYSKI
Gmina	GŁUCHOŁAZY	Miejscowość	GŁUCHOŁAZY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	NYSKI	Gmina	GŁUCHOŁAZY
Ulica	CURIE-SKŁODOWSKIEJ	Nr domu	16
Miejscowość	GŁUCHOŁAZY	Kod pocztowy	48-340
		Poczta	GŁUCHOŁAZY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z 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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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)

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) wartości niematerialne i prawne - programy i licencje amortyzowane były wg. stawki 30%

Investycje długoterminowe i krótkoterminowe

Investycje długoterminowe nie występują.

Investycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Długoterminowe aktywa finansowe

W jednostce nie występują długoterminowe aktywa finansowe.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób opisany poniżej

a) zapasy :

- materiały - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,
- towary - w cenach zakupu, stosując ceny przeciętne,

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty ,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

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

c) środki pieniężne

- środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe w jednostce nie występują

Kapitały własne

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasad memoriału, współmierności, ostrożnej wyceny i istotności.

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 produktów, usług wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) - 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. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
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 księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
7. Ze względu na zasadę ciągłości, istotności oraz wyższości treści ekonomicznych nad przepisami prawa zobowiązania dotyczące przyszłych płatności ZUS na dzień bilansowy zaprezentowano w pozycji zobowiązania publicznoprawne.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej
48-340 Głuchołazy, ul. Skłodowskiej 16
tel. 77 439 19 50, fax 77 439 64 22
NIP 753-19-74-939, Regon 000317665

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głuchołazach
Firlej - Ptak
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Grychowski

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ ZESPÓŁ
 OPIEKI
 ZDROWOTNEJ W GŁUCHOŁAZACH
 (dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	18 381 539,75	15 979 443,95	A	Kapitał (fundusz) własny	-9 789 947,06	-7 296 903,85
I	Wartości niematerialne i prawne	182 171,55	328 820,46	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 823 773,58	3 879 924,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
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	182 171,55	328 820,46				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 199 368,20	15 650 623,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	18 183 993,20	15 618 923,39		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	986 947,00	1 043 098,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 443 864,17	11 317 686,89		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	588 070,72	350 812,81		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	4 165 111,31	2 907 325,69				
2	Środki trwałe w budowie	15 375,00	31 700,10	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 176 828,43	-10 464 575,91
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 436 892,21	-712 252,52
I	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 183 108,08	27 769 326,44
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 746 855,00	2 675 431,00
a)	w jednostkach powiązanych	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	2 746 855,00	2 675 431,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	2 148 578,00	2 143 146,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	598 277,00	532 285,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 000 000,00	2 500 000,00
	– 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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 000 000,00	2 500 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 000 000,00	2 500 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 445 786,67	8 223 621,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 011 621,27	4 492 978,64		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	791 253,57	905 666,49		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	791 253,57	904 275,29	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 391,20		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 174 685,29	3 471 839,67	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 392 515,43	8 199 353,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 930 673,38	4 760 729,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 930 673,38	4 760 729,22

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 313 071,23	1 618 505,39
3	Należności od pozostałych jednostek	4 174 685,29	3 471 839,67	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 526 530,98	1 205 501,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 155 489,29	3 447 999,67	i)	inne	122 239,84	114 617,57
	- do 12 miesięcy	4 155 489,29	3 447 999,67	4	Fundusze specjalne	53 271,24	24 267,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 990 466,41	14 370 274,18
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	19 196,00	23 840,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 990 466,41	14 370 274,18
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	15 176 469,67	13 107 689,90
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 682,41	115 472,48		- krótkoterminowe	1 813 996,74	1 262 584,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 682,41	115 472,48				
a)	w jednostkach powiązanych	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				
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	45 682,41	115 472,48				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 682,41	115 472,48				
	- 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				
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)	23 393 161,02	20 472 422,59		PASYWA razem (suma poz. A i B)	23 393 161,02	20 472 422,59

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej
48-340 Giucholazy, ul. Skłodowskiej 16
tel. 77 439 19 50, fax 77 439 64 22
NIP 753-19-74-939, Regon 000317665

p.o.GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Giucholazach
Firlej - Ptak
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR

Artur Głuchowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	40 390 905,45	35 032 892,42
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	40 462 329,45	35 132 331,62
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-71 424,00	-99 439,20
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	45 149 197,84	38 273 500,99
II	Zużycie materiałów i energii	2 159 582,34	2 044 973,68
III	Usługi obce	9 237 591,80	7 616 954,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 254 383,18	4 760 764,46
	– podatek akcyzowy	132 106,60	127 069,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 688 310,35	19 803 805,34
	– emerytalne	4 563 390,97	3 792 485,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	113 832,60	127 448,33
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 758 292,39	-3 240 608,57
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 641 421,16	2 263 133,37
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 687 129,61	2 012 014,95
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
		954 291,55	251 118,42
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	149 656,76	133 090,38
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 067,66	0,00
		146 589,10	133 090,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 266 527,99	-1 110 565,58
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	56 189,83	552 312,35
	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:	1 959,90	4 303,72
	– 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
		54 229,93	548 008,63
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	226 542,05	152 041,29
	– dla jednostek powiązanych	226 542,05	152 041,29
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
		0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 436 880,21	-710 294,52
J	Podatek dochodowy	12,00	1 958,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 436 892,21	-712 252,52

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej
48-340 Głucholazy, ul. Skłodowskiej 16
tel. 77 439 19 50, fax 77 439 64 22
NIP 753-19-74-939, Regon 140934766

p.o.GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głucholazach
Anna Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Grychowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-7 296 903,85	-6 584 651,33
	- korekty błędów	0,00	0,00
		0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 296 903,85	-6 584 651,33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 879 924,58	3 879 924,58
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-56 151,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)	56 151,00	0,00
	- przekazania gruntu	0,00	0,00
	-	56 151,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 823 773,58	3 879 924,58
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
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	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	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		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-11 176 828,43	-9 483 424,70
	- 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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 176 828,43	9 483 424,70
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	11 176 828,43	9 483 424,70
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	981 151,21
	-	0,00	981 151,21
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	11 176 828,43	10 464 575,91
6.	Wynik netto	-11 176 828,43	-10 464 575,91
	a) zysk netto	-2 436 892,21	-712 252,52
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	2 436 892,21	712 252,52
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 789 947,06	-7 296 903,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 789 947,06	-7 296 903,85

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej
48-340 Głucholazy, ul. Skłodowskiej 16
tel. 77 439 19 50, fax 77 439 64 22
NIP 753-19-74-939, Regon 000317665

p.o. GŁÓWNY KSIĘZCIE
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głucholazach
Paulina Firlej-Ptak
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Grychowski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 436 892,21	-712 252,52
II.	Korekty razem	2 759 497,45	582 962,78
1.	Amortyzacja	2 159 582,34	2 044 973,68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	226 542,05	152 041,29
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	71 424,00	99 439,20
6.	Zmiana stanu zapasów	99 944,62	-290 342,64
7.	Zmiana stanu należności	-702 845,62	-136 118,92
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 390 482,34	905 104,13
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 957 072,89	-1 806 186,30
10.	Inne korekty	-528 559,39	-385 947,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	322 605,24	-129 289,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	2 547 493,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 547 493,14
II.	Wydatki	3 685 681,60	2 727 956,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 685 681,60	2 727 956,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 685 681,60	-180 463,30
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 519 828,34	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	3 519 828,34	0,00
II.	Wydatki	226 542,05	152 041,29
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	226 542,05	152 041,29
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 293 286,29	-152 041,29
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-69 790,07	-461 794,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-69 790,07	-461 794,33
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	115 472,48	577 266,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	45 682,41	115 472,48
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 794,97	1 316,30

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			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 436 880,21			-710 294,52		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 957 072,89	0,00	1 957 072,89	4 753 234,41	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	1 881 981,22	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 119 458,96	0,00	2 119 458,96	2 171 554,84	0,00	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	524 198,35	0,00	524 198,35	377 856,76	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	372 375,43	0,00	372 375,43	277 509,06	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 122 736,22	0,00	2 122 736,22	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	65,00			10 303,02		
K. Podatek dochodowy	12,00			1 958,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach
ul. Curie-Skłodowskiej 16

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022

Spis treści

- Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.
- Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.
- Ustęp III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.
- Ustęp IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.
- Ustęp V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.
- Ustęp VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.
- Ustęp VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.
- Ustęp VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło.
- Ustęp IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.
- Ustęp X. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Ustęp I. **Dodatkowe informacje do bilansu.**

I. Zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

KST - nazwa	Wartość brutto na dz. 01.01.2022	Zwiększenie brutto w roku	Zmniejszenie brutto w roku	Wartość brutto na dz 31.12.2022	dotychczasowe umorzenie na dz. 01.01.2022	Zwiększenie umorz. w roku	Zmniejszenie umorz. w roku	dotychczasowe umorzenie na dz. 31.12.2022	Wartość netto na dz. 31.12.2022
Grunty	1 169 540,73 zł	0,00 zł	56 151,00 zł	1 113 389,73 zł	126 442,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	126 442,73 zł	986 947,00 zł
Budynki i budowle	17 216 342,80 zł	1 559 642,60 zł	0,00 zł	18 775 985,40 zł	5 898 655,91 zł	433 465,32 zł	0,00 zł	6 332 121,23 zł	12 443 864,17 zł
Maszyny i urządzenia	1 620 648,57 zł	389 010,31 zł	18 332,18 zł	1 991 326,70 zł	1 269 835,75 zł	151 752,40 zł	18 332,18 zł	1 403 255,97 zł	588 070,73 zł
Środki transportu	359 900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	359 900,00 zł	359 900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	359 900,00 zł	0,00 zł
Pozostałe środki trwałe	10 191 653,98 zł	2 635 188,86 zł	125 336,55 zł	12 701 507,29 zł	7 284 328,29 zł	1 377 403,24 zł	125 336,55 zł	8 536 394,98 zł	4 165 111,31 zł
Razem środki trwałe	30 558 086,08 zł	4 583 841,77 zł	199 819,73 zł	34 942 108,12 zł	14 939 162,69 zł	1 962 620,96 zł	143 668,73 zł	16 758 114,92 zł	18 183 993,20 zł
Wyposażenie	1 295 003,95 zł	56591,05	14561,49	1 337 033,51	0,00 zł	0,00	0,00	0,00 zł	1 337 033,51
Razem środki trwałe									
Wartości niematerialne i prawne	1 571 875,08 zł	11 113,42	0,00	1 582 988,50 zł	1 243 054,62 zł	157 762,33	0,00	1 400 816,95 zł	182 171,55 zł

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych.

SP ZOZ ZOZ w Głuchołazach nie posiada inwestycji długoterminowych.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

SPZOZ ZOZ w Głuchołazach nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

SPZOZ ZOZ w Głuchołazach nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

3. Koszt zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	68920		98	68822
2.	Wartość	1 043 098,00		56 151,00	986 947,00

5. Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wykaz sprzętu dzierżawionego:

- Jednostka korzysta z analizatora BA-400 wartości 216 000,00 zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 01.02.2022r. podpisana z Firmą P.P.H.U. Bor-Pol Gliwice, ul. Jaśminu 2.
- Jednostka korzysta z Analizatora Laura Smart o wartości 2 700,00 zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 01.02.2022r. podpisana z Firmą P.P.H.U. Bor-Pol, Gliwice ul. Jaśminu 2.
- Jednostka korzysta z Analizatora koagulacyjnego model Bio-Ksel 6000 wartości 54 000,00 zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 01.02.2022r. podpisana z Firmą Bio-Ksel Grudziądz, ul. Kaliowa 3.
- Jednostka korzysta z Analizatora Rapid E348 wartości 32 132,56 zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 01.02.2022r. podpisana z Firmą Siemens . z o.o. Warszawa, ul. Żupnicza 11.
- Jednostka korzysta z Analizatora hematologicznego typu MYTHIC 18 wartości 25 920,00 zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 01.02.2022. podpisana z Firmą PZ Cormay S.A. Łomianki, ul. Wiosenna 22.
- Jednostka korzysta z Analizatora Vidas wartości 152250,00 zł używanego na podstawie umowy najmu z dnia 01.02.2022. podpisana z Firmą Biomeriux.
- Jednostka korzysta z pomp infuzyjnych szt. 2 o wartości 15 215,00 zł używanych na podstawie umowy najmu z dnia 01.06.2017r podpisana z Firmą Aesculap nowy Tomyśl.
- Jednostka korzysta ze sprzętu medycznego używanego na podstawie umowy użyczenia nr OUW.I.240.2022, z 18.10.2022 .OUW.I.126.2022 z 06.05.2022,OUW.I.146.2021 podpisana z Wojewodą Opolskim umowa na kwotę 769 134,67 /poniżej wykaz tego sprzętu/

Łóżka szt . 20 szt/19 szt. kardiologia,1 szt. reh. pulmonolog./

Płuczko dezynfektor nr 20/08/0258

Urządzenie do podgrzewania pacjenta szt 2 nr ser.

200927583/2020,201028008/2020

Wózek zwykły TM 2020/12/048 szt.1

Pompy infuzyjne BIolight P500 nr ser.
L6022005138434,L6022005138496,L6022005088318 szt. 3
Pompa infuzyjna BIolight P600 nr ser. 80522005088318
Pompa infuzyjna objętościowa szt.4 nr ser.
470059050,470058900,470058773,470058821
Pompa infuzyjna strzykawkowa szt.4 nr ser.
272086959,272084858,272086321,272086972
Stacja dokująca nr 456990016,463070058
Aluminiowa skrzynka profi plus zamki
Ciśnieniomierz elektroniczny MIKROLIFE
Inhalator 19AD24A0480
Przepływowe lampy bakteriobójcze szt 3 nr ser 2020-46872,46982,46874
Pulsoksymetr BIolight M800 nr 048A054587 szt.1
Regał TROLLEY JUMBO 1268-Plasty szt.3
Stetoskop zwykły szt.1
Stojak do kroplówek szt.2
Szafka przyłózkowa z blatem bocznym szt.8
Szafka przyłózkowa bez blatu bocznego szt.4
Taca barowa szt.1
Butla tlenowa 50l. szt.3
Łóżka zwykłe szt. nr 46,47,166,64,18,130
Ssak akumulatorowo sieciowy szt 1 nr S12.14-266
Termometr bezdotykowy szt.1
Wiadro szt. 1
Wozek do przewożenia chorych szt2 n03.171, 03.163
Parawany Juventus szt.5
Parawany FORMED szt.6
pojemnik na odpady 5 szt.
Lampy bezcieniowe szt 3 nr 46872,46874,46982
Łóżka szt . 20 szt/19 szt. kardiologia,1 szt. reh. pulmonolog./
Kontenery sanitarno medyczny podwójny nr 21883/21884
Kontenery sanitarno medyczny pojedyncze szt 2 nr 21826/21827
**Środki trwałe używane na podstawie umowy najmy lub dzierżawy i innych umów
o podobnym charakterze**

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Inne środki trwałe	475 235,00	318 264,67	5 200,00	788 299,67
Razem					

6. Papiery wartościowe lub prawa

Nie dotyczy

7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	Należności za usługi pozamedyczne	0,00	3067,66	0,00	0,00	3067,66

Jednostka dokonała w roku bilansowym odpisu aktualizującego należności na kwotę 3 067,66 zł.

8. Struktura własności kapitału podstawowego na początek i koniec roku obrotowego.

Stan na dzień 01.01.2022r.	3 879 924,58
Zwiększenie	
Zmniejszenie	56 151,00
Stan na dzień 31.12.2022	3 823 773,58

9. Zmiana stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego.

W jednostce nie wystąpiły fundusze zapasowe i rezerwowe.

Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Nie dotyczy.

10. Propozycje podziału zysku za rok obrotowy.

Jednostka nie osiągnęła zysku.

Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany sposób pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto	-2 436 892,21

2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji/ udziałów własnych)	
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	-11 176 828,43
4.	Proponowane źródło pokrycia:	-13 613 720,64
4a.	Budżet Powiatu	2 500 000,00
4b.	Zyski z przyszłych lat	2 500 000,00
5.	Niepokryta strata (3-4)	11 113 720,64

Wyjaśnienie: Środki Budżetu Powiatu 2 500 000,00 zł to pożyczka z możliwością umorzenia

11. Rezerwy na koszty i zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na świadczenia pracownicze.

W roku 2022 jednostka zwiększyła rezerwę na świadczenia pracownicze za rok bieżący w wysokości 71 424,00 zł, na podstawie opracowania Signum Biuro Aktuarialne.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe	2 143 146,00	31 760,00	26 328,00		2 148 578,00
a.	na świadczenia emerytalne i pozostałe	2 143 146,00	31 760,00	26 328,00		2 148 578,00
b.	na pozostałe koszty, w tym:					
c.	na inne, w tym:					
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne					
2	Rezerwy krótkoterminowe	532 285,00	7996,00	13 104,00		598 277,00
a.	na świadczenia emerytalne i pozostałe	532 285,00	7996,00	13 104,00		598 277,00
b.	na pozostałe koszty, w tym:					
c.	na inne, w tym:					
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne					
	Razem	2 675 431,00	110 856,00	39 32,00		2 746 855,00

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
a.	z tytułu dostaw i usług						
b.	inne						
2.	Pozostałych jednostek	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
a.	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c.	inne zobowiązania finansowe						
d.	z tytułu dostaw i usług						
e.	zaliczki otrzymane na dostawy						
f.	zobowiązania wekslowe						
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń						
h.	z tytułu wynagrodzeń						
	Razem 1+2	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			
		powyżej 5 lat		Razem	
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a.	z tytułu dostaw i usług				
b.	inne				

2.	Pozostałych jednostek			3 000 000,00	2 500 000,00
a.	kredyty i pożyczki			3 000 000,00	2 500 000,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c.	inne zobowiązania finansowe				
d.	z tytułu dostaw i usług				
e.	zaliczki otrzymane na dostawy				
f.	zobowiązania wekslowe				
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				
h.	z tytułu wynagrodzeń				
i.	inne				
Razem (1+2)				3 000 000,00	2 500 000,00

13. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W 2022r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	14 370 274,18	16 990 466,41
W tym	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	14 370 274,18	16 990 466,41

Zestawienie zmian w rozliczeniach międzyokresowych w roku 2022

Stan na dzień 01.01.2022r.	14 370 274,18
Dotacja w 2022r. Na środki trwałe z EFRR	399 631,73
Dotacja w 2022r. Na środki trwałe z Powiatu Nyskiego	804 135,91

Dotacja Opolski Urząd Wojewódzki	1 901 480,70
Dotacja z NFZ	365 907,78
Protokół przekazania inwestycji ze starostwa	983 413,00
Dotacja Schatdecor	7 380,00
Nieodpłatne otrzymanie ST	115 316,00
Odpisy w przychody do wysokości amortyzacji	-1 957 072,89
Stan na dzień 31.12.2022	16 990 466,41

15. Powiązanie między pozycjami, w sytuacji gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota	Podział na krótko i długoterminowe
Rezerwy na zobowiązania	640	2 746 855,00	BI2	2 148 578,00	długoterminowe
			BI2	598 277,00	krótkoterminowe
Kredyty i pożyczki	137	2 500 000,00	BII3	2 000 000,00	długoterminowe
			BIII3a	500 000,00	krótkoterminowe
Rozliczenia międzyokresowe	845	16 990 466,41	BIV2	15 176 469,67	długoterminowe
			BIV2	1813996,74	krótkoterminowe

16. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Weksle	3 800 000,00	3 800 000,00
Ogółem	3 800 000,00	3 800 000,00

- a) Dnia 05.01.2022 r. przedłużono zabezpieczenie wekslowe w wysokości 300 000,00 zł jako zabezpieczenie spłaty kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym. Zabezpieczenie jest ważne do dnia 31.12.2022 r.
- b) W dniu 23.10.2019 r. ustanowiono zabezpieczenie wekslowe jako zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez Starostwo Powiatowe w Nysie w wysokości 3 500 000,00 zł na spłatę zobowiązań wymagalnych.

17. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Jednostka nie wyceniała aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

17a. Informacja 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 2021 r. poz. 1800, z późn. zm) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe	0,00

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

Nie dotyczy.

Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	35 132 331,62	40 462 329,45				
a.	usługi sprzedane do NFZ	32 061 220,48	37 518 040,17				
b.	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	443 145,57	662 442,78				
c.	usługi wykonane przez laboratorium, pracownie RTG	402 629,52	372 111,81				

	pozostałe wpływy z usług medycznych	1 926 623,05	1 590 875,03				
	czynsze	298 713,00	318 859,66				
	Razem	35 132 331,62	40 462 329,45				

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlane.

W jednostce nie wystąpiły przychody z tytułu długoterminowych usług.

1b. Zmiana stanu produktów.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie (poz. B.I.2 i 3 na koniec okresu bieżącego i okresu ubiegłego, a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym (poz. A.II). Różnice nie występują.

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

SPZOZ ZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności		

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2022 nie zaniechano żadnej działalności. W następnym roku obrotowym nie przewiduje się zaprzestania działalności.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Konto księgowe	Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHÓD		
701	Sprzedaż usług działalności podstawowej	40 143 469,79
708	Pozostała sprzedaż	318 859,66
750	Przychody finansowe	56 189,83
760	Pozostałe przychody operacyjne	2 641 421,16
640	Zmiana stanu produktów	-71 424,00
	Razem przychód bilansowy	43 088 516,44
KOSZTY		
		-

400	Amortyzacja	2 159 582,34
401	Zużycie materiałów i energii	9 237 591,80
402	Usługi obce	5 254 383,18
403	Podatki	132 106,60
404	Wynagrodzenia	23 688 310,35
405	Ubezpieczenia społeczne	4 563 390,97
406	Pozostałe koszty rodzajowe	113 832,60
751	Koszty finansowe	226 542,05
761	Pozostałe koszty operacyjne	149 656,76
Razem koszt bilansowy		45 525 396,65
ZYSK BRUTTO		-2 436 880,21
Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)		-314 208,99
760	Rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	1 957 072,89
400	amortyzacja NKUP	-1 957 975,17
751	odsetki budżetowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-65,00
761	przedawnione należności	-7 251,81
761	kasacja przeterminowanych leków	-16 916,79
761	koszty sądowe	-83 265,32
760	koszty sfinansowane dopłatą PUP	-9 746,90
760	koszty sfinansowane dotacją	-44 237,97
405	niezapłacone w terminie składki ZUS pracodawcy	-401 886,35
751	naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	-122 312,00
751/204	odsetki naliczone w roku 2021 zapłacone w roku 2022	48 082,64
400/229	zapłacone w roku 2022 składki ZUS za rok poprzedni	324 292,79

DOCHÓD	-2 751 089,20
Dochody wolne od podatku	2 122 736,22
Dochód podlegający opodatkowaniu	65,00
Podstawa opodatkowania	65,00
Podatek należny wg stawki - 19%	12,00

Nota podatkowa

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 (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 436 880,21		-2 436 880,21							
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 957 072,89		1 957 072,89	17						
- rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	1 957 072,89		1 957 072,89							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00							
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00							
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 119 458,96		2 119 458,96							
-naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	65,00		65,00	16						
- amortyzacja NKUP	1 957 975,17		1 957 975,17	16						
- odpisy aktualizacyjne należności /przedawnione należności/	7 251,81		7 251,81	16						

- kasacja przeterminowanych leków	16 916,79		16 916,79	16						
- koszty sfinansowane dotacją PUP	9 746,90		9 746,90	16						
- koszty sądowe	83 265,32		83 265,32	16						
- koszty sfinansowane dotacją	44 237,97		44 237,97	16						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	524 198,35		524 198,35							
- naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	122 312,00		122 312,00	16						
- składki ZUS pracodawcy	401 886,35		401 886,35	16						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	372 375,43		372 375,43							
- zapłacone składki ZUS pracodawcy	324 292,79		324 292,79	15						
- zapłacone w roku 2022 odsetki naliczone w 2021	48 082,64		48 082,64	15						
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 122 736,22		2 122 736,22	17						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	65,00									
K. Podatek dochodowy	12									

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

Nie dotyczy.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym
Wartości niematerialne i prawne	11 113,42
Środki trwałe i niskocenne	3 674 568,18
- w tym dotyczące ochrony środowiska	
Środki niskocenne	33 900,77
zestawy komputerowe i sprzęt infor.	379 970,60
sprzęt gospodarczy	37 090,83
modernizacja budynków	736 599,43
Wyposażenie oddziałów	123 955,96
sprzęt medyczny	2 363 050,59

Planowane nakłady inwestycyjne na rok 2023

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Nakłady planowane w 2023 roku	Z tego					
			Dotacje budżetu powiatu	z	Dotacje z wł. funduszu celowego	z	Środki budżetu państwa	z
1	Dostosowanie Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego - II piętro budynku Szpitala nr 1 przy ul. Skłodowskiej 16 - do wymogów w zakresie warunków ogólnoprzestrzennych i warunków sanitarnych.	1 000 000,00	950 000,00					50 000,00
2	Remont klatek schodowych szpitala	200 000,00	190 000,00					10 000,00
3	Wymiana awaryjnego przewodu wodociągowego z ø63 na ø80 przyłącza wody z hydroforni do zaworu zamykającego celem zapewnienia przepustowości zasilania w wodę szpitala nr 2 i do celów ppoż.	50 000,00	47 500,00					2 500,00
4	Wymiana pokrycia dachów z płyt azbestocementowych na dachy z blachy trapezowej (wraz z utylizacją)	50 000,00	47 500,00					2 500,00
5	Wykonanie klimatyzacji w pokoju pożegnań i magazynie odpadów medycznych Szpitala nr 1 w Głucholazach.	25 000,00	23 750,00					1 250,00
6	Naprawa dachu klatki schodowej południowej i północnej z wieżyczką na Szpitalu nr 1	40 000,00	38 000,00					2 000,00
7	Dostosowanie Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej parter i I piętro budynku Szpitala nr 2 przy ul. Lompy 2 - do wymogów w zakresie warunków ogólnoprzestrzennych i warunków sanitarnych.	2 508 000,00	2 382 600,00					125 400,00
8	Dostosowanie Oddziału Psychiatrycznego - I piętro budynku Szpitala nr 2 przy ul. Lompy 2 - do wymogów w zakresie warunków ogólnoprzestrzennych i warunków sanitarnych.	1 700 000,00	1 615 000,00					85 000,00
	Razem planowane nakłady jako wydatki bieżące	5 573 000,00	5 294 350,00		0,00		0,00	278 650,00

9	Wykonanie nowej instalacji wodno-kanalizacyjnej Pawilonu A Szpitala nr 2 przy ul. Lompy.	580 000,00	551 000,00			29 000,00
10	Dostosowanie budynku Szpitala nr 1 przy M.C. Skłodowskiej 16 do wymogów przepisów przeciwpożarowych (postanowienie WZ.5595.95.2017 z dnia 05.07.2017 wydane przez Opolskiego Komendanta Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Opolu)	610 000,00	610 000,00			
11	Dostosowanie budynku Szpitala nr 2 przy Lompy 2 do wymogów przepisów przeciwpożarowych (Postanowienie WZ.5595.116.2017 z dnia 31.07.2017 i Postanowienie WZ.5595.157.2017 z dnia 15.09.2017 r. wydane przez Opolskiego Komendanta Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Opolu)	460 000,00	460 000,00			
12	Dobudowa windy zewnętrznej w budynku szpitala nr 1 przy ul. Skłodowskiej 16 w celu likwidacji barier przestrzennych oraz architektonicznych i umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania.	1 131 600,00	1 075 020,00			56 580,00
13	Zakup sterylizatora dla potrzeb oddziałów i poradni Szpitala nr 1 przy ulicy Skłodowskiej 16	50 000,00	47 500,00			2 500,00
14	Wykonanie zadania pn „Dostosowanie pomieszczeń apteki szpitalnej do obowiązujących wymogów prawa farmaceutycznego”	350 000,00	332 500,00			17 500,00
15	Rewitalizacja parku szpitalnego przy ul. Skłodowskiej 16 celem przystosowania dla pacjentów ZOL	50 000,00	45 000,00			5 000,00
16	Wymiana pokrycia dachu z papy na Budynku B Szpitala nr 2 przy ul. Lompy 2	180 000,00	171 000,00			9 000,00
	Razem planowane nakłady jako wydatki majątkowe	3 411 600,00	3 292 020,00	0,00	0,00	119 580,00
	Razem	8 984 600,00	8 586 370,00	0	0	398 230,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym 2022 w jednostce nie wystąpiły ani przychody ani straty o nadzwyczajnej wartości..

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 dotyczy.

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

marnowania żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.
Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Ustęp IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej:	322 605,24
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej:	- 3 685 681,60
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej:	3 293 286,29
Przepływy pieniężne netto:	- 69 790,07

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw poz. A.5.

Bilans - pasywa B.I.3.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia prac. utworzenie rezerwy na urlopy pracownicze	2 675 431,00	110 856,00	39 432,00	2 746 855,00	71 424,00
	2 675 431,00	110 856,00	39 432,00	2 746 855,00	71 424,00

2. Zmiana stanu zapasów

poz. A.6.

Bilans - aktywa B.I.3.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty/310/	904 275,29	14 412 477,88	14 525 499,60	791 253,57	(113 021,72)
234	1 391,20		1 391,20		(1 391,20)
	905 666,49	14 412 477,88	14 526 890,80	791 253,57	(114 412,92)

3. Zmiana stanu należności

poz. A.7.

Bilans - aktywa B.II.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe/200/	3 440 821,57	40 080 256,55	39 367 003,97	4 154 074,15	713 252,58
/201/	5 783,10		5 783,10		(5 783,10)
/202/					
/249	23840	15 888,00	20 532,00	19 196,00	(4 644,00)
/244/					
204	1 395,00	20,14		1 415,14	20,14
	3 471 839,67	40 096 164,69	39 393 319,07	4 174 685,29	702 845,62

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

Bilans - pasywa B.III.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
(korekty do poz)		172 694,93	4378,00	168 316,93	168 316,93

Zobowiązania					
201	4 602 693,13	19 946 381,04	17 740 231,15	6 808 843,02	2 206 149,89
202	95 999,89	3 592,69	44 876,77	54 715,81	(41 284,08)
204	53 563,97	183 945,22	170 394,64	67114,55	13 550,58
220	415 693,20	1 928 487,00	1 775 932,00	568 248,20	152 555,00
222	7 385,94	54 694,45	58 734,03	3 346,36	(4 039,58)
229	1 195 426,25	8 972 718,04	8 426 667,62	1 741 476,67	546 050,42
230	1 205 501,18	40 723 685,98	40 402 656,18	1 526 530,98	321 029,80
240	114 617,57	4 442 416,47	4 434 794,20	122 239,84	7 622,27
200	8 472,23		8 472,23		(8 472,23)
850	24 267,90	304 589,59	275 586,25	53 271,24	29 003,34
razem	7 723 621,26	76 560 510,48	73 338 345,07	10 945 786,67	3 222 165,41

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

poz. A.9

Bilans -
A/P

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa					
krótkoterminowe aktywa					
długoterminowe pasywa	13 107 689,90	3 526 539,87	1 457 760,10	15 176 469,67	2 068 779,77
krótkoterminowe pasywa	1 262 584,28	1 346 269,30	794 856,84	1 813 996,74	551 4152,46
razem	14 370 274,18	4 872 809,17	2 252 616,94	16 990 466,41	2 620 192,23

6. Inne korekty poz. A.10.

„Inne” korekty to umorzona pożyczka z Powiatu Nyskiego w kwocie (-) 500 000,00 zł, przesunięte do dz. Finansowej dotacje w kwocie (-) 41 292,22, przebiegowana z konta 080 kwota (-)4000,00 nie ujęta do rozliczenia inwestycji oraz odpisane zapasy magazynowe /leki przeterminowane w kwocie 16 916,79zł oraz inne drobne korekty (-183,96)

W przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej występują pozycje korekt różniące się od pozycji bilansowych.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych konta 845 = 2 620 192,23 zł została pomniejszona o dotacje i nieodpłatne otrzymanie środków trwałych w kwocie 4 577 265,12zł.

Zobowiązania krótkoterminowe zmiana bilansowa = 3 222 165,41 zł została powiększona o kwotę 172 694,93 zł tj. o zapłaconą w 2022 roku f-rę nr 17 za roboty budowlane i pomniejszone o niezapłaconą f-rę na kwotę 4 378,00, tj. o f-rę nr FR 01/12/2022 z 1.12.2022 za szafę..

Zmiana stanu zapasów wynika z pomniejszenia stanu zapasów konta 310/dary/ z BO i BZ o kwotę 14 468,30 zł

Wydatki na inwestycje – obroty konta 080 na sumę 4 462 498,80 za rok 2022 powiększono o kwotę 172 694,93zł o zapłaconą fakturę z roku 2022 i pomniejszono o kwotę 968 038,00 i 15 375 z tytułu nieodpłatnego przyjęcia inwestycji oraz powiększono o kwotę 33 900,77 z tytułu zakupu środków niskocennych odpisanych jednorazowo w koszty.

Wpływy finansowe wynikają z konta „rozliczenia międzyokresowe” 845, obroty konta 845 str. MA = 4 577 265,12 zł, pomniejszone o otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe w wysokości 115 316,00 i otrzymane nieodpłatnie nakłady inwestycyjne 968 038,00 i 15 375,00 zł oraz zwiększone otrzymane dotacje księgowane na koncie 760 w wysokości 41 292,22

Ustęp V. 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.**

Jednostka nie zawierała umów o powyższym charakterze.

- 2. Informacje o istotnych 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.**

Jednostka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi.

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Lekarze	22	14,00
Farmaceuci	4	3,00
Inny wyższy	25	24,00
Pielęgniarki	113	109,00
Pozostały personel dz. podstawowe	43	44,00
Obsługa i personel niższy	78	76,00
Administracja	21	21,00
	306	291,00

Na dzień 31.12.2022 r. jednostka zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę.

- 4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.**

W roku obrotowym jednostka nie wypłacała wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

- 5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

W roku 2022 jednostka nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu, ani też członkom organów nadzorujących.

- 6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Rodzaj usługi	Wynagrodzenie ogółem brutto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021	10 455,00
Razem	10 455,00

Ustęp VI. 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 sprawozdaniu finansowym za rok 2022 r. nie wykazano zdarzeń z lat ubiegłych.

- 2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po badaniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2022r.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

W roku 2022 jednostka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości.

4. Informacje liczbowe, wraz w wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W 2022 roku w pozycji dotacje wykazano kwotę datacji i amortyzacji środków trwałych otrzymanych z dotacji w wysokości 1633 144,74 zł natomiast w 2021 dla porównywalności powinna być wykazana kwota w pozycji dotacji 1806 186,30 zł.

W roku 2022 roku w pozycji Inne przychody operacyjne wykazano umorzenie raty pożyczki udzielonej przez Powiat Nyski w 2019 r., natomiast w roku 2021 wykazano ją w pozycji Inne w przychodach finansowych. Wartość umorzenia w każdym roku wynosi 500 000,00 zł.

Wartość przychodów z tytułu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z dotacji i darowizn za rok 2021 wynosiła 1 806 186,30zł a w roku 2022 1 957 072,89 zł

Ustęp VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Ustęp IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Ustęp X. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Obecna sytuacja ekonomiczna kraju, kryzys gospodarczy i inflacja mają pośredni wpływ na sytuację jednostki. Będąc szpitalem jednostka korzysta z preferencyjnych cen gazu i energii.

Wojna w Ukrainie, z racji braku wzajemnych relacji jako kontrahenci również nie ma wpływu na sytuację finansową. Jednostka nie zaprzestała działalności, z uwagi na epidemię wirusa Sars-COV-2. Jednostka realizowała wszystkie kontrakty zgodnie z podpisanymi umowami z NFZ.

Miejsce i data sporządzenia: Głuchołazy, 13.06.2023 r.
Sporządził: Józefa Sobkowicz

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
Zespół Opieki Zdrowotnej
18-340 Głuchołazy, ul. Skłodowskiej 16
tel. 77 439 19 50, fax 77 439 64 22
NIP 753-19-74-939, Regon 000317665

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Głuchołazach
Firlej-Ptak
mgr Paulina Firlej-Ptak

DYREKTOR
Artur Grychowski



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GŁUCHOŁAZACH**
z siedzibą w Głuchołazach (48-340),
ul. Curie-Skłodowskiej 16



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu w Nysie, Dyrektora i Rady Społecznej

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GŁUCHOŁAZACH

z siedzibą w Głuchołazach (48-340),

ul. Curie-Skłodowskiej 16

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zespół Opieki Zdrowotnej w Głuchołazach z siedzibą w Głuchołazach (48-340), ul. Curie-Skłodowskiej 16 (Jednostka)**, które składa się:

- 1) z wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **23 393 161,02 zł,**
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 wykazujący stratę netto w wysokości **2 436 892,21 zł,**
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujące zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **2 493 043,21 zł,**
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **69 790,07 zł,**
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Sprawozdanie to zostało sporządzone w dniu 13 czerwca 2023 r. w postaci pliku elektronicznego o nazwie „eSPR_report_czerwiec” opatrzonego kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi osób wymienionych w art. 52 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r.



o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę, że Rachunek zysków i strat za badany rok od 01.01.2022 do 31.12.2022 wykazał stratę netto w wysokości 2 436 892,21 zł. Skumulowana wartość poniesionych strat z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 r. wyniosła 11 176 828,43 zł, co wpływa na ujemną wartość kapitału (funduszu) własnego, które na dzień bilansowy kształtują się na poziomie 9 789 947,06 zł. Strata netto na dzień bilansowy 2022r. przewyższa koszty amortyzacji o kwotę 277 309,87 zł. Zgodnie z art. 59 ust.4 Ustawy o działalności leczniczej, Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ma obowiązek, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu



do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53 a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawić go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu w tej kwestii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 2 czerwca 2022 r.

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 w jednostce 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 Szpitala 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 błędów 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 stosowanej 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 wnioski 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

Kierownik Jednostki nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ustawy o rachunkowości.



Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Adamska, działająca w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie (31-831), ul. Fatimska 41A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Krystyna Adamska

Elektronicznie podpisany przez
Krystyna Adamska
Data: 2023.06.13 19:07:25 +02'00'

.....
podpis kluczowego Biegłego Rewidenta

Krystyna Adamska, nr w rejestrze 12411

Kraków, dnia 13 czerwca 2023 r.