

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NYSIE

Członek Europejskiej i Krajowej Sieci Szpitali Promujących Zdrowie posiadacz Certyfikatu
ISO 9001:2008. ISO 14001:2004. ISO 22000:2005

Dyrektor dr n. med. Norbert Krajczy
ul. Bohaterów Warszawy 34 48-300 Nysa.

Szpital w Nysie im. Bł. s. Elżbietanki Marii Merkert

tel. +48 77 4087830 faks +48 77 4333038 e-mail: sekretariat@zoznysa.pl, www.zoznysa.pl

Szpital w Paczkowie im. Św. Jana Pawła II

telefon / faks +48 77 4390300

„Naszym celem jest świadczenie profesjonalnej opieki w zdrowiu i w chorobie”

Nysa, dnia 31.03.2023r.

ZOZ DEF-I.062/20/2023

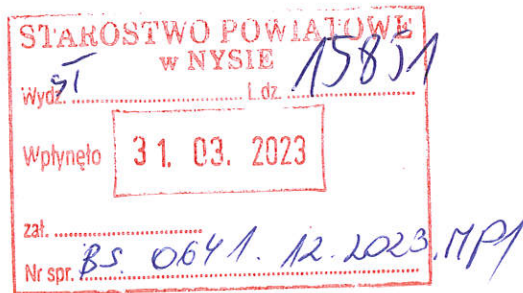
Pan

Andrzej Kruczkiewicz

Starosta Powiatu Nyskiego

ul. Piastowska 33

48-300 Nysa



Dyrekcja Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie przesyła Sprawozdanie Finansowe ZOZ Nysa wraz opinią Biegłego Rewidenta za 2022r.

Z poważaniem

P.O. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

mgr Jerzy Hajduga



FINAS



Przyznany przez
IBM
Instytut Badań Marki



Złota Statuetka Perły
Medycyny 2013



Diamenty Polskiej
Jakości 2016



Lider Polskiego
Lecznictwa 2015



Rzetelni w Ochronie
Zdrowia 2014



„Bad – Bil” Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
w Opolu, ul. Kołłątaja 11
tel. /77/ 4547830

Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych w PIBR nr 257, KRS pod nr 0000086309, NIP 754 00 25 119
kapitał zakładowy 74 000,00 zł

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NYSIE**

Ul. BOHATERÓW WARSZAWY 34
48-300 NYSIA

ZA ROK 2022

OPOLE MARZEC 2023

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

DLA RADY POWIATU W NYSIE

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie** z siedzibą 48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **58 738 185,00 zł.**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1.01.2022r. do dnia 31.12. 2022r. wykazujący stratę netto w wysokości **14 463 833,24 zł.**,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od dnia 1.01.2022r. do dnia 31.12.2022r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **14 463 833,24 zł.**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1.01.2022r. do dnia 31.12.2022r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **7 638 999,93 zł.**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem ZOZ w Nysie;
- 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 nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) z późniejszymi zmianami, a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od badanej Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (Kodeks „IESBA”) przyjętym uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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.

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej BAD-BIL Sp. z o.o. w Opolu biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 09 marca 2022 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora i Rady Społecznej za sprawozdanie finansowe

Dyrektor 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 obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem ZOZ w Nysie, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor oraz członkowie Rady Społecznej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Społecznej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej ZOZ w Nysie.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora 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

Biuro Ekspertyz i Badania Bilansów BAD-BIL Sp. z o.o. w Opolu

- z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego ZOZ w Nysie Uchwałą Nr 171/481/21 Zarządu Powiatu w Nysie z dnia 21 października 2021 r. upoważnionego do wyboru firmy audytorskiej. Sprawozdania finansowe Jednostki badamy kolejny raz.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Witold Ciężkowski działający w imieniu „BAD-BIL” Biura Ekspertyz i Badania Bilansów Sp. z o.o. z siedzibą w 46-064 Opole, ul Kołłątaja 11 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 257, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Witold Ciężkowski - nr w rejestrze 537

Opole, 20 marca 2023 r.

(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)



Elektronicznie podpisany przez:

Witold Bogusław Ciężkowski

Data:
2023-3-20 10:35:35

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2022

Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki *Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie*

48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego *Sprawozdanie finansowe podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta*

Identyfikacja podatkowa *Numer NIP: 753-19-67-997*

Urząd Skarbowy *Opolski Urząd Skarbowy, ul. Rejtana 3 A
45-331 Opole*

Rejestracja jednostki i forma prawna *Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Jednostka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Sądzie Gospodarczym VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego 45-057 Opole ul. Ozimska 19 pod nr 0000008478*

Przedmiot działania *Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie prowadzi działalność w zakresie udzielania świadczeń medycznych i promocji zdrowia wg PKD 2007 8610Z Numer Regon: 000313443.*

Właściciele *Organem założycielskim, sprawującym nadzór jest Rada Powiatu Nyskiego*

Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie powstał na czas nieograniczony

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym *01 styczeń - 31 grudzień 2022r.*

Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym *W skład ZOZ w Nysie nie wchodzi jednostki organizacyjnych sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe*

Informacja o trwaniu działalności *Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.*

Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości ustalonymi i wprowadzonymi do stosowania Zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie nr 21 z dnia 10 maja 2013 roku ze zmianami, w sposób zgodny z przepisami Ustawy o rachunkowości.

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP *Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujęto w księgach w wysokości cen zakupu.*

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności, metodą liniową.

Inwestycje długoterminowe *Nie występują*

Środki obrotowe *Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:*

Zapasy: Materiały *Materiały wg cen zakupu*

Zobowiązania: *Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. ZOZ w Nysie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.*

Należności i roszczenia: *Należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Należności pomniejszono o odpisy aktualizujące rozrachunki, które wynoszą 308.618,50 zł, a dotyczą należności z tytułu świadczeń zdrowotnych udzielonych osobom fizycznym-nieubezpieczonym.*

Środki pieniężne *W wartości nominalnej*

Kredyty i pożyczki *Nie występują*

Fundusze własne *W wartości nominalnej*

Rezerwy na zobowiązania *W wiarygodnie oszacowanej wysokości*

Fundusze specjalne *W wartości nominalnej*

Rozliczenia międzyokresowe *W wartości nominalnej*

Wynik finansowy *W wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.*

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1) sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr., z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48,

2) rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią,

3) 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,

4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym,

5) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Nysa, dnia 20.03.2023r

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krajczyk

000 313 441
DEPT OF ORIENT STORES
WYDZIE
ul. Włocławek 10, 01-143 Warszawa
tel. 22 62 19 83 95

000 313 441
DEPT OF ORIENT STORES
WYDZIE
ul. Włocławek 10, 01-143 Warszawa
tel. 22 62 19 83 95

000 313 441
DEPT OF ORIENT STORES
WYDZIE
ul. Włocławek 10, 01-143 Warszawa
tel. 22 62 19 83 95

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

- 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
nota nr 1 do nota nr 2
- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie występują**
- 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 występują
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość - **nie występują**
- 5) wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - **nota nr 3**
- 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 występują**
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego-
nota nr 4 i nota nr 5
- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy szpitala**
- 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 - **jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**
- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – **strata zostanie pokryta zgodnie z art. 57 ustawy o działalności leczniczej.**
- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nota nr 6**
- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty:
a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat - **nie występują**
- 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 - **nota nr 7**
- 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 – **nie występują**
- 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:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) 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,

c) 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 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020r. poz.1406,1492,1565 i 2122) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – **nie dotyczy**

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

a) art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018r. poz.2187, 2243,2354)

b) art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018r. poz. 2386 i 2243); – **nie występują**

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

2. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – nie występują

3. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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 – **nota nr 8**

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie 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 wystąpiły.**

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie wystąpiły.**

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie wystąpiły.**

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **nota nr 9**

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 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 (jednostka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska) – nakłady poniesione przedstawia **nota nr 10.**

Planowane nakłady inwestycyjne poszczególnych zadań oraz na zakup sprzętu i aparatury

medycznej w roku 2023 wyglądają następująco:

- Zakup sprzętu trwałego medycznego 1.000.000 zł
- Zakup sprzętu trwałego niemedycznego 200.000 zł
- Rozbudowa Oddziału Zakaźnego w związku z COVID-19, kontynuacja zadania finansowanie 6.000.000 zł, Ministerstwo Zdrowia
- Adaptacja pomieszczeń Oddziału Dziecięcego pod część dzienną (malowanie, wymiana podłóg w korytarzach oddziału) 1.500.000 zł
- Remont pomieszczeń poradni urazowo-ortopedycznej dla potrzeb Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej 500.000 zł
- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztowej na dostosowanie istniejącego ładowiska wyniesionego na budynku A Szpitala Powiatowego w Nysie do wymagań wynikających z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 27.06.2019 w sprawie SOR 50.000 zł
- Dostosowanie systemu sygnalizacji pożaru do wymagań wynikających z decyzji KPPSP w Nysie, poprzez rozbudowę linii dozorowych i uzupełnienie czujek dymowych w niezabezpieczonych obszarach budynku głównego „B” szpitala wraz z wymianą centrali sygnalizacji pożaru 500.000 zł
- Remont więźby i pokrycia dachu na budynku prosektorium wraz z budowa chłodni na zwłoki w prosektorium 500.000 zł
- Adaptacja pomieszczeń po oddziale Reumatologii Szpitala w Paczkowie na pomieszczenia oddziału ZOL 300.000 zł
- Malowanie oddziałów szpitala - OIOM, SOR 100.000 zł
- Remont dachu na budynku archiwum 70.000 zł
- Remont uszczelnień (dylatacji) oraz licowanie ścian wewnętrznych płytkami ceramicznymi w tunelu podziemnym pomiędzy budynkami szpitala, naruszonych przez ruch ciężarowy na ul. Boh. Warszawy 100.000 zł
- Projekt i wykonanie instalacji fotowoltaicznych produkujących energię elektryczną na potrzeby obiektów ZOZ Nysa 700.000 zł
- Montaż kanału z wentylatorem nawiewnych dla zapewnienia właściwej ilości powietrza dla oddymiania głównej klatki schodowej budynku "B" Szpitala 70.000 zł

W marcu 2023r zwróciliśmy się z wnioskiem do Ministerstwa Zdrowia o dofinansowanie w ramach programu inwestycyjnego w zakresie zadań polegających na modernizacji i doposażeniu szpitalnych oddziałów ratunkowych ze środków Subfunduszu modernizacji podmiotów leczniczych wyodrębnionego z Funduszu Medycznego. Wniosek pod nazwą „Przebudowa i modernizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego” o łącznej wartości 7.779.205,00 zł zostanie wykorzystany na adaptację pomieszczeń na Nocną i Świąteczną Opiekę Medyczną przy szpitalnym SOR.

W minionym roku otrzymaliśmy od Wojewody Opolskiego sprzęt medyczny (m.in. Tomograf Komputerowy, chłodnię, respiratory, pompy infuzyjne i inne) na łączną wartość ok. 4 mln zł, w formie użyczenia. Otrzymany sprzęt medyczny zostanie przekazany na stałe dopiero w roku bieżącym po otrzymaniu zgody z Ministerstwa Zdrowia.

Ogólna planowana wartość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe wynosi 11.590.000 zł.

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 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 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz.1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy.” – **nie dotyczy**

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy

5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Strukturę środków pieniężnych przyjętą do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia **nota nr 11.**

6. 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**

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 2002r. 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 dotyczy**

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe – **nota nr 12.**

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) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach b) inne usługi atestacyjne, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi. - wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, należne za rok obrotowy - **nota nr 13**

7. 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 – **nie wystąpiły**

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**.

8. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy.

9. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy.

10. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie wystąpiły.

11. Pozostałe informacje i objaśnienia.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie jest na II poziomie referencyjnym jako jeden z dwóch w województwie opolskim. Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie w 2022 roku wygenerował stratę w wysokości 14.478.156,12 zł. Amortyzacja za 2022r wynosiła 6.524.616,16 zł. **W wyniku finansowym ujęty został koszt leków i materiałów medycznych jednorazowych na łączną wartość ok. 3 mln zł**, który nie został ujęty w 2021 roku z uwagi na zmiany zasad rozliczeń nowego standardu kosztów leków i materiałów medycznych na pacjenta oraz trudności rozliczeń wprowadzonych zmian ze względu na pandemię Covid- 19. Dokonano odpisu aktualizacyjnego należności nieściągalne, który zmniejsza stan należności i wpływa na wynik finansowy. Stan odpisu aktualizującego należności na dzień 31.12.2022r. wynosi 308.618,50 zł w tym odpisane nieściągalne należności wcześniej aktualizowane za 2019 rok. **Należności wymagalne wynoszą 684.198,30 zł**, a dotyczą głównie usług medycznych świadczonych osobom nieubezpieczonym. ZOZ w Nysie w 99 % świadczy usługi zwolnione z podatku VAT i w związku z tym nie ma możliwości odliczenia podatku VAT od zakupów materiałów i usług, w przeciwieństwie do innych przedsiębiorstw. **Wartość podatku VAT ogółem za 2022 rok wyniosła 2.847.044,41 zł.**

Gdyby istniała możliwość obniżenia podatku należnego o podatek naliczony to koszty usług, materiałów i energii oraz inwestycji ZOZ zmniejszyłyby się o kwotę 2.847.044,41 zł. Wartość rezerwy na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wyniosła 5.729.105,00 zł. Powstała strata za 2022 rok zostanie pokryta zgodnie z art. 57 ustawy o działalności leczniczej.

Podstawowym źródłem przychodów ZOZ są kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia, które stanowią 88 % przychodów ze sprzedaży. Od 1 października 2017 Szpital w Nysie znajduje się na II poziomie szpitali w Sieci, jako szpital ponadregionalny, a każdy z oddziałów posiada

finansowanie w ramach ryczału. Decyzją Centrali NFZ z powodu sytuacji epidemiologicznej do marca 2022r było czasowe zawieszenie udzielania świadczeń wykonywanych planowo, co przekładało się na poziom realizacji ryczału Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia. Przyjmowanie pacjentów do zabiegów planowych wznowiono od m-ca kwietnia. Decyzją Narodowego Funduszu Zdrowia przedłużono do 31.12.2022 roku rozliczanie niewykonanych świadczeń. Kwota niewykonanych świadczeń zostanie rozliczona w 2023 roku.

Rok 2022 dla działalności ZOZ Nysa był szczególnie trudny ze względu na warunki związane z niepewnością otoczenia gospodarczego spowodowane agresją Rosji na Ukrainę oraz pandemią covid-19. Głównym czynnikiem, który przyczynił się do wzrostu kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki był drastyczny wzrost inflacji, wzrost kosztów pracy oraz sytuacja na rynku energii i ciepła. Istotnym elementem w finansowaniu świadczeń medycznych miały wciąż niedoszacowane procedury medyczne, których wartość wyceniona jest na podstawie okresu sprzed pandemii. Mimo rekomendacji Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji odnośnie podwyższenia wartości procedur medycznych dla szpitali NFZ dokonuje przeliczeń wg jednostki rozliczeniowej, której wartości nie rekompensują galopującej inflacji oraz wzrost wszelkich kosztów funkcjonowania szpitala.

Pogłębiająca się strata Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie wynika głównie z niedoszacowania procedur medycznych (również leczonych z rozpoznaniem Covid-19), a środki finansowe otrzymane z NFZ są niewystarczające na pokrycie ciągłych wzrostów kosztów utrzymania jednostki. Płatnik nie uwzględnił w swoich rozliczeniach finansowych leczenia pacjentów w okresie pandemii i po pandemii. Wiele nałożonych na siebie niekorzystnych czynników, z którymi musiał zmierzyć się nyski ZOZ w minionym roku, przełożyło się na wynik finansowy jednostki. Największy wzrost kosztów to wynagrodzenia pracownice, których znaczący wzrost nastąpił w lipcu 2022 roku podyktowany Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. NFZ finansuje podwyżki pracownice bez wszystkich pochodnych (ok. 50% od płacy zasadniczej). Wzrost kosztów głównie materiałów i energii, wynagrodzeń oraz usług medycznych, niemedycezych jest skutkiem wzrostu cen od 2021r w całej Polsce. Skutki inflacji odczuwalne będą również w roku 2023, zauważając wzrost wartości postępowań przetargowych. Zawierając umowy z kontrahentami na dostawę materiałów medycznych jak i usług na kolejny rok, wartości ofert dostawców są wyższe od szacunku ofert zgodnie z prawem zamówień publicznych, zmuszając do ponoszenia kosztów wyższych niż w poprzednich latach.

Na podstawie funkcjonowania największych szpitali powiatowych w województwie w okresie pandemii covid-19 i trudności z jakimi się borykały, NFZ postanowił zwiększyć

finansowanie szpitali powiatowych. Umowa ryczałtowa podpisana na rok 2023 na dzień 31.12.2022r jest wyższa o 10 mln złotych, a umowa na pozostałe świadczenia poza ryczałtem jest wyższa o ponad 3 mln złotych. Nie mamy żadnego wpływu na nieuregulowane należności z tytułu udzielania usług osobom nieubezpieczonym (szczególnie na SOR ale także w oddziałach szpitalnych). Zgłaszany problem parlamentarzystom, opolskiemu NFZ jest nadal nierozwiązany, a dochodzenie na drodze sądowej należności nie skutkuje – zatem zwrot kosztów za udzielone usługi nie następuje, a generuje kolejne koszty.

Jako jedna z nielicznych jednostek w minionym roku zatrudniliśmy 21 lekarzy m.in. z Ukrainy, Białorusi, którzy zgodnie ze swoimi specjalizacjami wsparli braki kadrowe na oddziałach szpitalnych tj. OIT, ginekologia, urologia, laryngologia oraz internistycznych. Inwestycja w kadrę lekarską okazała się efektywniejsza niż stypendia dla studentów kierunków medycznych. Natomiast ze względów finansowych Dyrekcja ZOZ wypowie od 1 kwietnia 2023 roku warunki umów o pracę pielęgniarek zgodnie z kwalifikacjami na zajmowanym stanowisku.

Mając na względzie utrzymanie płynności finansowej oraz terminowe regulowanie zobowiązań Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie wnioskował o zaciągnięcie kredytu na rachunku bieżącym w kwocie 5 mln złotych w ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach - O/Nysa, z którym posiada zawartą umowę do dnia 31.12.2023 roku. Otrzymaliśmy zgodę na otrzymanie kredytu Uchwałą nr 243/751/23 Zarządu Powiatu w Nysie, na kwotę 2.500.000,00 zł. Uwzględniając całodobowe zabezpieczenie w udzielaniu świadczeń zdrowotnych mieszkańców powiatu nyskiego, prudnickiego oraz brzeskiego, funkcjonowanie ZOZ Nysa mimo straty finansowej nie jest zagrożone. Zwiększone zobowiązania jednostki do końca 2022 roku zostały uregulowane zgodnie z terminem wymagalności.

Szpital w Nysie mający oddział zakaźny jeden z dwóch w województwie hospitalizował 95% pacjentów z rozpoznaniem Covid-19 i do 30 marca 2022r. decyzją Wojewody mieliśmy 42 łóżka i 4 łóżka OIT z 8 łózkami wydzielonymi. W okresie pandemii Covid-19 przyjmowani pacjenci na oddziały szpitalne do zabiegów planowych „byli wymazywani” i byli ujemni to po zabiegach tj. m.in. endoprotezo plastyka, okazywało się że posiadają zakażenie wirusem. Praca na oddziałach wymagała dodatkowych zabezpieczeń w odzieży ochronnej, której zmiany dokonywano 3-4 razy dziennie. Kwota za odpady medyczne zapłacone w 2022 roku to ok. 1mln. zł. Nie mieliśmy żadnego wpływu na zmiany cen energii elektrycznej, gazu, gazów medycznych, których ceny były wielokrotnie podwyższane. Firmy, które świadczyły usługi dla nyskiego ZOZ podnosiły ceny za produkty żywnościowe, spożywcze nawet o 100% rezygnowały z kontynuacji świadczenia dla nas usług tłumacząc to przede wszystkim, że same zawiesiły działalność ze względu na wysokie koszty utrzymania.

Zwracaliśmy się do Ministerstwa Zdrowia z prośbą o objęcie naszą jednostkę tarczą finansową ze względu na drastyczny wzrost kosztów. Wszystkie szpitale w regionie, które hospitalizowały pacjentów z covid poniosły stratę finansową na koniec 2022r, a Szpital jednoimienny w Kędzierzynie Koźlu porównywalny z naszą jednostką, wygenerował ok. 10 mln.

Jednym z powodów straty finansowej były podwyżki płac pracowników od 1-go lipca 2022r., gdzie miesięcznie brakowało środków ok. 1.600tyś zł, a procedury medyczne były kilkakrotnie podwyższane przez Agencję Taryfikacji i Oceny Technologii Medycznej.

Wojewoda Opolski użyczył nam sprzęt medyczny, m.in. tomograf komputerowy, chłodnie na zwłoki, respiratory, kardiomonitoring na kwotę ponad 4 mln zł. Występowaliśmy na piśmie, aby ten sprzęt, odpowiednimi dokumentami, został nam przekazany na własność. Otrzymaliśmy odpowiedź, że w 2022r. nie było zgody Agencji Mienia Wojskowego i być może zgoda będzie dopiero w 2023r. Gdyby była zgoda, to wówczas nasza amortyzacja byłaby ponad 10 mln zł i na pewno wpływałaby na wynik finansowy.

Nysa, dnia 20.03.2023r.

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krajczyk

000 313 443
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

W Nysie, jednostki: Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77 433 30 38

BILANS - AKTYWA

w złotych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1	2	4	5
A. Aktywa trwałe		38 529 944,21	42 227 097,88
I. Wartości niematerialne i prawne		669 412,50	357 195,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		669 412,50	357 195,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		37 860 531,71	41 869 902,88
1. Środki trwałe		37 860 531,71	41 869 902,88
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		757 134,00	757 134,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		26 390 726,62	27 409 259,86
c) urządzenia techniczne i maszyny		647 718,57	519 359,75
d) środki transportu		1 155 704,81	1 046 180,16
e) inne środki trwałe		8 010 131,26	12 137 969,11
2. Środki trwałe w budowie		899 116,45	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		20 208 240,79	31 234 448,87
I. Zapasy		4 847 061,78	7 173 376,65
1. Materiały		4 715 298,89	7 162 489,46
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy		131 762,89	10 887,19
II. Należności krótkoterminowe		13 423 178,99	14 392 497,02
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		13 423 178,99	14 392 497,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 411 293,06	13 000 133,28
- do 12 miesięcy		12 411 293,06	13 000 133,28
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 650,93	8 091,22
c) inne		1 010 235,00	1 384 272,52
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 429 875,48	9 068 875,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 429 875,48	9 068 875,41
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 429 875,48	9 068 875,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 429 875,48	9 068 875,41
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		508 124,54	599 699,79
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		58 738 185,00	73 461 546,75

Miejsce i data sporządzenia Nysa 20.03.2023r.
Podpis osoby sporządzającej Aleksandra Czajczyńska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
Norberty Krajczy
dr n. med. Norbert Krajczy

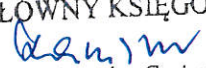
BILANS - PASywa


w złotych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
1	2	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	(343 833,95)	14 119 999,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 241 192,34	20 241 192,34
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 121 193,05	-3 240 784,01
VI.	Zysk (strata) netto	-14 463 833,24	-2 880 409,04
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 082 018,95	59 341 547,46
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 729 105,00	5 069 546,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 729 105,00	5 069 546,00
-	długoterminowa	3 394 040,00	3 227 682,00
-	krótkoterminowa	2 335 065,00	1 841 864,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 104 683,70	19 404 139,06
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 876 543,17	18 247 638,54
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 725 494,57	7 780 493,54
-	do 12 miesięcy	7 725 494,57	7 780 493,54
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 512 223,09	5 501 383,44
h)	z tytułu wynagrodzeń	5 264 572,94	4 257 088,28
i)	inne	374 252,57	708 673,28
4.	Fundusze specjalne	1 228 140,53	1 156 500,52
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	32 248 230,25	34 867 862,40
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 248 230,25	34 867 862,40
-	długoterminowe	27 237 057,06	29 372 854,78
-	krótkoterminowe	5 011 173,19	5 495 007,62
Pasywa razem		58 738 185,00	73 461 546,75

Miejsce i data sporządzenia Nysa 20.03.2023r
 Podpis osoby sporządzającej Aleksandra Czajczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

 mgr med. Albin Kralczyk

Nazwa jednostki: Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

w złotych

w złotych

LP.	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2022 stan na 31.12.2022	Rok ubiegły 2021 stan na 31.12.2021
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	140 651 254,12	133 413 402,12
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 402 388,37	133 821 952,59
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-751 134,25	-408 550,47
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	162 742 407,42	149 341 156,91
I.	Amortyzacja	6 524 616,16	7 783 217,06
II.	Zużycie materiałów i energii	29 545 143,18	26 658 670,07
III.	Usługi obce	25 691 159,29	7 968 080,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	524 615,92	241 028,79
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	82 744 284,51	90 588 312,05
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 043 837,40	15 480 055,21
	- emerytalne	7 500 355,60	6 763 329,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	668 750,96	621 792,64
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(22 091 153,30)	(15 927 754,79)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 946 401,61	13 434 721,98
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	7 946 401,61	13 434 721,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	345 881,94	387 386,76
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	123 076,46	120 752,02
III.	Inne koszty operacyjne	222 805,48	266 634,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(14 490 633,63)	(2 880 419,57)
G.	Przychody finansowe	30 030,06	2 362,49
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	30 030,06	2 362,49
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	3 229,67	2 351,96
I.	Odsetki, w tym:	3 229,67	2 351,96
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(14 463 833,24)	(2 880 409,04)
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(14 463 833,24)	(2 880 409,04)

Miejsce i data sporządzenia Nysa 20.03.2023r

Podpis osoby sporządzającej Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krójczy

Nazwa jednostki: Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2022

w złotych

w złotych

	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2022	Rok ubiegły 2021
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	14 119 999,29	17 000 408,33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
Ia.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	14 119 999,29	17 000 408,33
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	20 241 192,34	20 241 192,34
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	20 241 192,34	20 241 192,34
2.	Fundusz zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
2.2.	Stan funduszu zapasowego na koniec okresu		
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
3.2.	Fundusz aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych Funduszy rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 121 193,05	-3 240 784,01
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 121 193,05	-3 240 784,01
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 121 193,05	-3 240 784,01
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- przeksięgowanie straty za rok 2022	-14 463 833,24	-2 880 409,04
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- przeksięgowanie zysku		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 585 026,29	-3 240 784,01
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 121 193,05	6 121 193,05
6.	Wynik netto	-14 463 833,24	-2 880 409,04
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-14 463 833,24	-2 880 409,04
c)	odpisy z zysku		
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	-343 833,95	14 119 999,29
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-343 833,95	14 119 999,29

Miejsce i data sporządzenia: Nysa 20.03.2023r.

Podpis osoby sporządzającej: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
Norberty Krajczy
dr. n. med. Norbert Krajczy

Nazwa jednostki : Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2022r.
(metoda pośrednia)

w złotych

w złotych

	Wyszczególnienie	Rok bieżący 2022	Rok ubiegły 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-14 463 833,24	-2 880 409,04
II.	Korekty razem	6 709 567,96	-441 317,52
1.	Amortyzacja	6 524 616,16	7 783 217,06
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	659 559,00	336 529,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 326 314,87	-2 323 768,09
7.	Zmiana stanu należności	969 318,03	-341 939,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 700 544,64	669 394,54
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-734 169,71	-5 206 986,15
10.	Inne korekty	-83 985,29	-1 357 763,98
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 754 265,28	-3 321 726,56
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 091 901,06	5 223 636,22
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 091 901,06	5 223 636,22
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 091 901,06	-5 223 636,22
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 207 166,41	4 256 879,45
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	3 207 166,41	4 256 879,45
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 207 166,41	4 256 879,45
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-7 638 999,93	-4 288 483,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 638 999,93	-4 288 483,33
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	9 068 875,41	13 357 358,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 429 875,48	9 068 875,41
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	132 012,53	59 905,29

Miejsce i data sporządzenia Nysa 20.03.2023r.
Podpis osoby sporządzającej: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

dr n. med. Norbert Krajczyk


Nota 1

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w 2022r

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu		996 983,43	481 782,56			1 448 765,99		1 448 765,99
b)	Zwiększenia z tytułu:	0,00	433 379,43	88 560,00	0,00	0,00	521 939,43	0,00	521 939,43
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00		0,00
-	zakupy gotowych wnip		433 379,43	88 560,00			521 939,43		521 939,43
-	aport, darowizna						0,00		0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
c)	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00		0,00
-	likwidacja		0,00				0,00		0,00
-	aktualizacja wartości						0,00		0,00
-	inne						0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	1 400 362,86	570 342,56	0,00	0,00	1 970 705,42	0,00	1 970 705,42
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		603 248,93	488 322,06			1 091 570,99	x	1 091 570,99
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	182 559,43	27 162,50	0,00	0,00	209 721,93	x	209 721,93
-	amortyzacja		182 559,43	27 162,50			209 721,93	x	209 721,93
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
-	sprzedaż						0,00	x	0,00
-	likwidacja						0,00	x	0,00
-	aktualizacja wartości						0,00	x	0,00
-	inne						0,00	x	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	785 808,36	515 484,56	0,00	0,00	1 301 292,92	x	1 301 292,92
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	614 554,50	54 858,00	0,00	0,00	669 412,50	0,00	669 412,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
 ds. finansowych
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

 mgr Krystyna Strzeńska

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w 2022r.										
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	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	757 134,00	45 146 721,46	5 465 652,79	3 794 492,73	44 446 586,34			99 610 587,32	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	95 817,00	384 940,53	381 943,29	677 689,07	0,00	0,00	1 540 389,89	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			0,00	0,00	0,00			0,00	
-	zakup gotowych środków trwałych		25 817,00	66 186,03	98 443,29	335 450,46	0,00		525 896,78	
-	aport, darowizna					324 658,61			324 658,61	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00	
-	aktualizacja wartości								0,00	
c)	Inne		70 000,00	318 754,50	283 500,00	17 580,00			689 834,50	
-	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	159 011,75		2 139 602,72		0,00	2 298 614,47	
-	sprzedaż								0,00	
-	likwidacja			159 011,75		443 567,52			602 579,27	
-	darowizna, aport								0,00	
-	aktualizacja wartości								0,00	
d)	Inne			0,00		1 696 035,20			1 696 035,20	
e)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	757 134,00	45 242 538,46	5 691 581,57	4 176 436,02	42 984 672,69		0,00	98 852 362,74	
f)	Umorzenie - stan na początek okresu		17 737 461,60	4 946 293,04	2 748 312,57	32 308 617,23	x	x	57 740 684,44	
-	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	1 114 350,24	256 581,71	272 418,64	4 671 543,64	x	x	6 314 894,23	
-	amortyzacja		1 114 350,24	256 581,71	272 418,64	4 671 543,64	x	x	6 314 893,99	
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00	
g)	Inne						x	x	0,00	
-	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	159 011,75		2 005 619,44	x	x	2 164 631,19	
-	sprzedaż						x	x	0,00	
-	likwidacja			159 011,75		443 567,52	x	x	602 579,27	
-	darowizna, aport						x	x	0,00	
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00	
h)	Inne			0,00		1 562 051,92	x	x	1 562 051,92	
i)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	18 851 811,84	5 043 863,00	3 020 731,21	34 974 541,43	x	x	61 890 947,48	
	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	757 134,00	26 390 726,62	647 718,57	1 155 704,81	8 010 131,26		0,00	36 961 415,26	

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY
AG w n
mgr Aleksandra Czajczyńska

**ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych**
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
mgr Krystyna Strzelska

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) w 2022	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	98 852 362,74	99 610 587,32
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
-	leasing finansowy	0,00	0,00
-			
	Razem	98 852 362,74	99 610 587,32

Nota 2B	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu		
	utworzenie		
	wykorzystanie		
	uznane za zbędne		
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

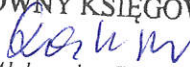
Nota 2C	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH	wartość
a)	zaniechanie produkcji	
b)	zmiany technologii	
c)	przeznaczenie do likwidacji	2 298 614,47
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	2 298 614,47

Nota 2D	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej	757 134,00	757 134,00
-	będących w ewidencji pozabilansowej		
-			
-			
	Razem	757 134,00	757 134,00

Nota 2E	ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (WYKAZYWANE POZABILANSOWO)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczystie		
b)	używane na podstawie umowy najmu i dzierżawy, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych		
-	od jednostek pozostałych		
c)	środki trwałe obce używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego, w tym:	0,00	0,00
-	środki transportu		
-	urządzenia techniczne i maszyny		
-	pozostałe środki trwałe		
-			
	Razem	0,00	0,00

Nota 2F	ZMIANY W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	0,00	0,00
	Zwiększenia	899 116,45	0,00
a)	poniesione nakłady inwestycyjne	899 116,45	
b)	rozwiązanie odpisów aktualizujących		
c)	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań		
d)	inne		
	3) Zmniejszenia		0,00
a)	przekazanie na środki trwałe		
b)	oddanie do użytkowania nieruchomości		
c)	sprzedaż środków trwałych w budowie		
d)	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych		
e)	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie		
f)	inne		
	Stan na koniec okresu	899 116,45	0,00

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
mgr Krystyna Strzelska

Nota 3. Wykaz nieamortyzowanych przez SP ZOZ środków trwałych używanych na podstawie umowy dzierżawy/najmu w 2022r.

MIEJSCE LABORATORIUM	OPIS	WARTOŚĆ BRUTTO	CZAS TRWANIA UMOWY
1. ZZP-344/75/2022	Analizator Biochemiczny model cobas pure integrated Solutions c303 Hitachi High-Tech Corporation Prod. 2022 wraz z aparatem backup , materiałami i wirówką Laboratoryjną	wartość kompletu : 858 828,45 zł	24 m-ce 25.01.2023-24.01.2025
2.	Analizator do szybkiej diagnostyki wirusa SARS-COV-2 CredoVitaPCR Sn: 21/J18006 Firma AHPLogistyka Katowice		12 m-cy 03.03.2022-02.03.2023
3.	Analizator hematologiczny XN-550 BF SYSMEX CORPORATION- Japonia Sn: 20916 Rok produkcji 2017		36 m-cy 15.04.2021 – 15.04.2024
4.	Analizator hematologiczny XN-550 BF SYSMEX CORPORATION- Japonia Sn:15546 Rok produkcji 2020		36 m-cy 15.04.2021 – 15.04.2024
5.	Aparat do elektroforezy BOR-POL Gliwice Analizator do automatycznego pomiaru OB Prod. Becton Dickinson and Company Rok produkcji 2017	23 652,00	24 m-ce 22.10.2021 – 22.10.2023
6. ZZP-344/30/2022	Analizator Cobas e 601 Hitachi High- Technolgis Roch Diagnostics Warszawa Rok produkcji 2019	3 780,00	36 m-cy 20.05.2022- 19.05.2025
7.	Wirówka laboratoryjna Beckman Coulter		24 m-ce 01.04.2021- 01.04.2023
8.	Wirówka DO MIKROKART 6-12 Kart DiaMed GmbH	3 690,00	24 m-ce 01.02.2021 – 01.02.2023
9.	Wirówka MPW 223 E		24 m-ce 06.10.2021- 06.10.2023
10.	Wirówka do wirowania moczu Farmator Spółka Toruń		24 m-ce 06.10.2021- 06.10.2023
11.	Wirówka do moczu Roche Diagnostics		24 m-ce 22.10.2021 – 22.10.2023
12.		6 264,00	24 m-ce 22.10.2021 – 22.10.2023

13.	Czynnik pasków – mocz Roche Diagnostics	wartość podana w poz 12 – komplet	24 m-ce	22.10.2021 – 22.10.2023
14. ZZP-344/11/2022/PU	Analizator parametrów krytycznych Rapid Point Siemens Healthcare Diagnostics Rok produkcji 2020	45 360,00	24 m-ce	20.05.2022- 19.05.2025
15.	Analizator koagulacyjny Model BCS XP Siemens Healthcare Rok produkcji 2016	56 160,00	24 m-ce	4.07.2022-03.07.2024
16. ZZP-344/48/2022	Analizator Backup Sysmex Corp. Model CA 660 Rok prod. 2017	22 604,00	24 m-ce	4.07.2022-03.07.2024
17.	Aparat do identyfikacji i lekkowrażliwości dorobnostrojów Beckman Coulter DXM 1040 Rok prod 2019	241 920,00	24 m-ce	31.08.2021-31.08.2023
18.	Klimatyzator	2 460,00	24 m-ce	01.02.2021 – 01.02.2023
19.	Analizator do posiewu krwi Prod . BioMerieux	28 530,00	24 m-ce	2.07.2021-01.07.2023
20. ZZP-344/57/2022/II	Urządzenie chłodnicze (lodówka laboratoryjna) ARGENTA prod. Thermo Fisher Scientific Sn: ES288L rok prod. 2014	4 551,00	24 m-ce	12.09.2022- 11.09.2024
21. ZZP-344/57/2022/II	Cieplarka Laboratoryjna GRASO typ: CLN 180 Smart Rok prod. 2020	7 380,00	24 m-ce	12.09.2022- 11.09.2024
22. ZZP-344/37/2021	Analizator immunohematologiczny Prod. DiaMed GmbH	92 262,63	24 m-ce	06.10.2021-06.10.2023
23.	Przenośny Laprop LENOVO		24 m-ce	06.10.2021- 06.10.2023
24.	Aparat do badań PCR GreneXpertGX 4-2S SN: 838059 Cepheid			
25.	American Heart of Poland Aparat do elektroforezy Farmator Spółka Toruń		12 m-cy	15.11.2022-14.03.2023
			24 m-ce	22.10.2021-22.10.2023

OIT					
1.	Analizator parametrów krytycznych GEM PREMIER 5000 Prod. Instrumentation Laboratory WERFEN Rok prod. 2021	137 160,00	24 m-ce	07.06.2021-07.06.2023	
2.	Analizator parametrów krytycznych GEM PREMIER 5000 Prod. Instrumentation Laboratory WERFEN Rok. Prod. 2021	137 160,00	24 m-ce	07.06.2021-07.06.2023	
3.	Aparat do ciągłych zabiegów nerkozastępczych I plazmaterezy PrisMax Prod. Baxter Holding B.V. typ/model 2.XX Rok prod. 2021	118 000,00	24 m-ce	03.08.2021-03.08.2023	
4.	Aparat do ciągłych zabiegów nerkozastępczych I plazmaterezy PrisMax Prod. Baxter Holding B.V. typ/model 2.XX Rok prod. 2021	118 000,00	24 m-ce	03.08.2021-03.08.2023	
Sala operacyjna Okulistyka					
1.	Aparat do fakoemulsyfikacji i witrektomii EVA NEXUS 9000.COM05 Prod. DORC international bv r.prod 2022	375 840,00	12 m-cy	10.02.2023-09.02.2024	
Pracownia Endoskopii					
1.	SpyGlass DS.II Digital Controller Boston Scientific	317 000,00 (netto)	24 m-ce	05.05.2021-04.05.2023	
2.	Autolith Touch EHL Generator Boston Scientific	10 5000,00 (netto)	24 m-ce	05.05.2021-04.05.2023	
SOR- Zespoły Wyjazdowe Opolski Urząd Wojewódzki					
1.	Terminal + drukarka mobile+ urządzenie GPS Umowa użyczenia nr 5/2017 z dnia 17.05.2017 7kpl (było 11 kpl, 4 przekazano do Prudnika	83 155,38	beztterminowo		umowa użyczenia Od 10.04.2015
2.	Defibrylator Life Pack 15 American Heart of Poland		beztterminowo		umowa użyczenia Od 10.04.2015
3.	Defibrylator Life Pack 15		beztterminowo		umowa użyczenia Od 10.04.2015
4.	Defibrylator Life Pack 15		beztterminowo		umowa użyczenia Od 10.04.2015

5.	Defibrylator Life Pack 15			umowa użyczenia Od 10.04.2015
HISTOPATOLOGIA				
1.	Processor kriostat MICROM HM 5000M			użyczenie Z dniem 15.02.2018
Prosektorium				
1.	Kontener- chłodnia do ciał Sn: 0035210026	172 200,00	5 m-cy	05.07.2022-31.12.2022
Pracownia RTG				
1.	Tomograf komputerowy SOMATOM GO TOP Ze stacją lekarską w kontenerze Sn: 119561	2 798 000,00	nieokreślone	14.07.2022- ...

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
mgr Krystyna Strzeliska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
000 313 443
W NYSIE
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

Nota nr 4. Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	BO 2021 (BZ z 2022)	Likwidacja	z tego: zapłać	Opisanie nieściągalnych należności wczesniej aktualizowanych	Nowy odpis dotyczący BO	Nowy odpis 2022	BZ 2022 nowy odpis razem	Uwagi
1	Badania odpłatne osoby nieubezpieczone B059	280 157,49	104 709,75	475,90	105 185,65	174 971,84	54 326,44	229 298,28	dotyczy konta 200/B059
2	Należności dochodzone na drodże sądowej (wyrok sądu) N077	10 570,20	-	-	-	10 570,20	66 706,25	77 276,45	koszty procesowe, opt.sądowe, skarbowe,odsetki
3.	Każmierzewski Jacek Nysa - konto 234 K300 K300	-	-	-	-	-	2 043,77	2 043,77	
	Razem	290 727,69	104 709,75	475,90	105 185,65	185 542,04	123 076,46	308 618,50	

Sporządziła: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
Krzysztylia Strzelska
mgr Krzysztylia Strzelska

Nota 5. Dane o stanie odpisów aktualizujących należności w 2022 roku

Nota 5	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	290 727,69	939 786,43
a)	zwiększenia (z tytułu)	123 076,46	120 752,02
	- na należności	123 076,46	120 752,02
	- na odsetki od należności		
	- konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych		
	- zasądzonych kosztów sądowych		
	- wniesione aportem		
	- odpis na należności odniesione na wartość firmy		
	- przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym		
	- nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności		
	- wypłata odszkodowania		
b)	zmniejszenia (z tytułu)	105 185,65	769 810,76
	- zapłata należności	475,90	1 886,00
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		73 812,68
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych	104 669,60	134 741,98
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za przedawnione (opinia biegłego)		
	-		
	Stan na koniec okresu	308 618,50	290 727,69

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
Krystyna Strzelska
mgr Krystyna Strzelska

Nota 6. Dane o stanie rezerw za 2022 rok

REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 069 546,00				5 729 105,00
1.	Rezerwy długoterminowe:	3 227 682,00	166 358,00			3 394 040,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	3 227 682,00	166 358,00			3 394 041,00
b)	na pozostałe koszty, w tym:					0,00
	- na spory sądowe					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na inne					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	1 841 864,00	493 201,00		0,00	2 335 065,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	1 841 864,00	493 201,00	(433 376,00)		1 901 689,00
b)	na pozostałe koszty:	0,00	0,00			0,00
	- na VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
	- na składki ZUS , zdrowotne, FP i FGŚP należne w następnym roku					0,00
	- na naprawy gwarancyjne					0,00
	- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00
	- na inne					0,00
	Razem	5 069 546,00	659 559,00	0,00	0,00	5 729 105,00

Sporządził: Czajczyńska Aleksandra

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

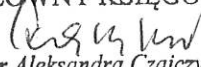
ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
Krystyna Strzelska
mgr Krystyna Strzelska

Nota 7. Zestawienie rozliczeń międzyokresowych za 2022 rok

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
- ujemna wartość firmy		
a długoterminowe (wg tytułów)	27 237 057,06	29 372 854,78
- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
- środki trwałe sfinansowane ze Starostwa Powiatowego w Nysie, ze środków EFRR i dary	11 628 422,60	13 349 225,33
b krótkoterminowe (wg tytułów)	5 011 173,19	5 495 007,62
- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
- środki trwałe sfinansowane ze Starostwa Powiatowego w Nysie, ze środków EFRR i dary	4 166 202,37	4 561 748,91
Razem	32 248 230,25	34 867 862,40

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

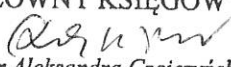
mgr Krystyna Strzelska

**Nota 8. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów
ze sprzedaży za 2022rok**

Wyszczególnienie	2022	2021
1	2	3
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	140 527 097,24	133 140 936,87
<i>w tym:</i>		
Świadczenia szpitalne	101 046 966,30	101 910 981,18
Porady specjalistyczne	4 811 427,85	3 386 282,67
Szpitalny Oddział Ratunkowy	23 556 064,73	20 335 555,67
Diagnostyka i pozostałe	11 112 638,36	7 508 117,35
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	875 291,13	681 015,72
Ogółem przychody ze sprzedaży	141 402 388,37	133 821 952,59

Sporządziła: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

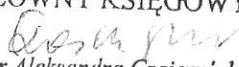
mgr Krystyna Strzelska

Nota 9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego w 2022 roku.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody ogółem	148 627 685,79
Przychody wyłączone z opodatkowania:	5 008 833,07
naliczone odsetki od lokat	17 283,08
naliczone odsetki od należności	5 176,83
przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	4 881 187,51
rozwiązanie odpisów aktualiz. należności wcześniej nie będących kup	105 185,65
Przychody włączone do opodatkowania:	162 277,78
darowizny rzeczowe majątku trwałego PZU, dotacja Powiat - usługa do TK	3 382,45
zwrot odsetek przypis w 2021r., odsetki z tyt. kary umownej otrzymane 2022r	9 733,13
odsetki otrzymane w 2022r.od sprawy sądowej GEMedical	149 162,20
Przychody podatkowe	143 781 130,50
Koszty ogółem	163 091 519,03
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	17 185 780,05
amortyzacja	4 881 187,51
naliczone odsetki od zobowiązań	1 231,46
odpis aktualizujący należności	123 076,46
niezapłacone składki do ZUS i PPK	2 698 603,75
wynagrodzenia wypłacone w roku następnym (I/23)	8 442 129,60
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	659 559,00
opłaty PFRON	32 947,00
naliczone i zapłacone kary, odsetki budżetowe i inne należności	347 045,27
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	10 217 262,66
koszty nakazów zapłaty droga sądowa	833,00
wynagrodzenia wypłacone za rok poprzedni (XII/21)	8 012 405,10
zapłacone składki do ZUS i PPK za 2021r.	2 204 024,56
Koszty podatkowe	156 123 001,64
Dochód podatkowy	- 12 341 871,14
Dochód zwolniony	-
Dochód do opodatkowania - strata podatkowa	- 12 341 871,14
Podatek dochodowy	-
Wynik brutto	- 14 463 833,24
Wynik netto	- 14 463 833,24

Sporządziła: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

mgr Krystyna Strzelska

Nota 10.

SPRAWOZDANIE
dotyczące środków trwałych zakupionych bądź otrzymanych w darze od I do XII 2022 roku

Lp.	Nazwa środka trwałego	Ilość	Numer inwentarzowy	Data przyjęcia	Wartość początki	Umorzenie	Umiejscowienie
1.	Ulepszenie budynku - Blok łóżkowy	1	011-01/1-15-150-9	25.01.2022	18 696,00		Budynek Blok łóżkowy
2.	System monitorujący	1	011-01/4-49-491-117	27.02.2022	13 940,02		Oddz. Wew. B
3.	Samochód Renault Master	1	011-01/7-74-743-23	11.02.2022	381 943,29		SOR
4.	Optyka	1	011-02/8-802-101-9	8.02.2022	7 268,94	7 268,94	Blok Op- Sala nr.2
5.	Zestaw do polisomnografii z wyposażeniem	1	011-01/8-802-130-2	31.03.2022	92 000,00		Laryngologia
6.	Aparat USG Siemens ACUSON Juniper- komplet	1	011-01/8-802-45-72	23.03.2022	160 920,00		Oddz. Wew. B
7.	Materac grzewczy Alpha + jednostka kontrolna	2	011-01/8-802-138-3,4	10.03.2022	45 684,00		Blok Operacyjny, Sala Operacyjna 1,2,3,4
8.	Nóż obrotowo- ssący	1	011-01/8-802-149-2	24.04.2022	80 000,00		O. Laryngologiczny
9.	Ultrasonograf okulistyczny	1	011-01/8-802-45-73	29.04.2022	41 886,00		O/Okulistyczny
10.	Zestaw do usuwania wkrętów	1	011-01/8-802-139-1	9.05.2022	29 160,00		Sala Op. 2
11.	Aparat USG Lumify C5-2	1	011-01/8-802/45/74	30.06.2022	24 149,99		SOR
12.	Klimatyzacja DAIKIN 6 KW	1	011-02/6-65-652-16	29.06.2022	7 380,00	7 380,00	Pracownia RTG
13.	Klimatyzacja	1	6-65-652-17	1.08.2022 Nabycia			
				20.06.2022	3 936,00	3 936,00	BHP
14.	Zestaw do stabilizacji miednicy	1	8-802-166-1	5.08.2022 Nabycia			
				6.07.2022	12 960,00		Blok operacyjny
15.	Podwójny zasilacz opasek Zaciskowych	1	8-802-154-2	5.08.2022 Nabycia			
16.	Pralnia	1	6-66-661-3	19.07.2022	23 738,40		Sala Op nr 2
				23.08.2022	36 900,00		pralnia
17.	System monitorujący – przewód sieciowy, rejestrator, kamera, uchwyt, monitor	1	4-49-491-366	29.09.2022	4 030,01	4 030,01	Oiom
18.	Urządzenie Nashuatec – kserokopiarka	1	8-803-2-7	19.09.2022	3 936,00	3 936,00	Sekretariat
19.	Optyka szerokokątna śr. 40mm	1	8-802-101-10	20.09.2022	9 897,12	9 897,12	Sala nr 4

20.	Defibrylator iPad+ bateria i elektrody + szafka na defibrylator	1	8-802-20-3	30.09.2022	4 981,00	4 981,00	Por. chir. ogól.
21.	Torba pediatryczna z systemem QR z wyposażeniem	1	8-802-167-1	26.09.2022	27 571,14	27 571,14	Sor Nysa, zespół wyjazdowy P1
22.	Biblioteka taśmowa Power Vault	1	4-49-491-118	6.09.2022	40 836,00	40 836,00	Informatyk
23.	Rozbudowa – Ulepszenie serwerów	5	4-49-491-111, 112, 113, 104, 103	6.09.2022	118 572,00	118 572,00	Informatyk
24.	Fantom Ambuman Airway	1	8-802-111-3	30.09.2022	12 599,00	12 599,00	Piel. Naczelna
25.	Wykonanie – Ulepszenie zew. Linii kablowej zasilającej Tomograf Kontenerowy	1	1-15-150-9	27.09.2022	77 121,00	77 121,00	Bl. łózkowy – budynek główny
26.	System uwierzytelnienia	1	4-49-491-119	17.10.2022	159 346,50	159 346,50	Informatyk
27.	Użytkowników	1	8-802-94-4	9.12.2022	29 870,00	29 870,00	Laryngologia
28.	Audiometr impedancyjny	1	8-802-94-3	9.12.2022	21 300,00	21 300,00	Laryngologia
29.	Audiometr podstawowy	1	8-802-11-128	16.12.2022	24 883,74	24 883,74	Neurologia
30.	Kardiomonitor Q7	1	8-802-11-129	16.12.2022	24 883,74	24 883,74	Neurologia
OGÓŁEM						1 540 389,89	41 429,07

Środki własne 525 896,78
RPOWO 283 500,00
WOŚP- darowizna 274 891,13
PZU- dofinansowanie 17 580,00
Powiat Nyski- dofinansowanie 70 000,00
NFZ Opole- dofinansowanie 318 754,50
Rządowa Agencja Rezerw 49 767,48
Strategicznych- darowizna

Ogółem: 1 540 389,89

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 771 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
Krzysztyna Strzelska
mgr Krzysztyna Strzelska

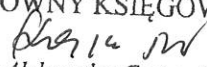
Nota 11 Struktura środków pieniężnych przyjęta do Rachunku przepływów pieniężnych za 2022 r.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	-	-	-	-
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 429 875,48	9 068 875,41	-7 638 999,93	132 012,53
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
4.					
5.					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 429 875,48	9 068 875,41	-7 638 999,93	132 012,53

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	-7 754 265,28
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-3 091 901,06
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	3 207 166,41
Przepływy pieniężne netto	<u>-7 638 999,93</u>

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

**ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych**
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
mgr Krystyna Strzelska

Nota 12. Dane o strukturze zatrudnienia ZOZ Nysa:

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w latach 2022-2021

Wyszczególnienie	2022	2021
Pracownicy ogółem	916,75	915,76

W tym:

Lekarze medycyny	110	109,77
Farmaceuci	2	2
Personel z wykształceniem wyższym	44,25	44,4
Technicy	66,75	64,4
Inny personel średni	42	40,4
Pielęgniarki	323,25	331,77
Położne	27	26,04
Obsługa	68,25	68,44
Administracja	59	57,35
Personel niższy	99,5	97,71
Ratownik Medyczny	74,75	73,48

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

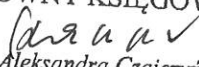
ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
mgr Krystyna Strzelska

**Nota 13. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych, należne za rok 2022**

Rodzaj usługi	Wynagrodzenie ogółem
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	9 840,00
Inne usługi poświadczające	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe	-
Razem	9 840,00

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 38
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. finansowych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

mgr Krystyna Strzelska

Uchwała Nr 8 / 2023
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
z dnia 8 maja 2023 r.

w sprawie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn.zm.) Rada Społeczna uchwała, co następuje:

§ 1

Pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie za rok 2022 stanowiące załącznik nr 1 do uchwały, zaopiniowane przez biegłego rewidenta. Opinia biegłego rewidenta stanowi załącznik nr 2 do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie w dniu podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

Artur Kamiński

Uzasadnienie do Uchwały nr 8 / 2023

Na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120, 295 z późniejszymi zmianami) sporządzono sprawozdanie finansowe za 2022 rok. Sprawozdanie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, reprezentującego Agencję Biegłych Rewidentów „BADEX” z siedzibą w Opolu. Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie w 2022 roku uzyskał ujemny wynik finansowy – stratę netto w wysokości 14.463.833,24 zł, której pokrycie nastąpi poprzez zmniejszenie funduszu podstawowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nysie.

Zwiększone zobowiązania jednostki do końca 2022 roku zostały uregulowane zgodnie z terminem wymagalności. Wartość amortyzacji wyniosła 6.524.616,16 zł. Środki finansowe na rachunku bankowym na koniec roku to kwota 1.429.875,48 zł. Należności krótkoterminowe wyniosły 13.423.178,99 zł, tym wymagalne dotyczące osób nieubezpieczonych, które trafiły do oddziałów szpitalnych lub na SOR i wcześniej podpisały oświadczenie, że są ubezpieczone, trudne do odzyskania w postępowaniu sądowym to kwota 460.216,93 złotych. Wartość zobowiązań krótkoterminowych to kwota 19.876.543,17 złotych, rezerwy na świadczenia pracownicze zwiększono o kwotę 659.559,00 tys. zł. W wyniku finansowym ujęty został koszt leków i materiałów medycznych jednorazowych na łączną wartość ok. 3 mln zł, który nie został ujęty w 2021 roku z uwagi na zmiany zasad rozliczeń nowego standardu kosztów leków i materiałów medycznych na pacjenta oraz trudności rozliczeń wprowadzonych zmian ze względu na pandemię Covid- 19.

Głównym czynnikiem, który przyczynił się do wzrostu kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki był drastyczny wzrost inflacji, wzrost kosztów pracy oraz sytuacja na rynku energii i ciepła. Istotnym elementem w finansowaniu świadczeń medycznych mają wciąż niedoszacowane procedury medyczne, których wartość wyceniona jest na podstawie okresu sprzed pandemii. Ogromny wpływ na wzrost kosztów osobowych miała realizowana Ustawa o najniższym zasadniczym wynagrodzeniu pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, której finansowanie odbywa się również z przychodów przeznaczonych na bieżącą działalność szpitala. Otrzymane środki z NFZ na podwyżki wynagrodzeń nie zrekompensowały poniesionych na ten cel kosztów. Wiele nałożonych na siebie niekorzystnych czynników zapoczątkowanych od okresu pandemii, wojny na Ukrainie oraz na jej skutek ogromny wzrost inflacji, z którymi musiał zmierzyć się nyski ZOZ w minionym roku, przełożyło się na wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie.

P.O. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie
mgr Jerzy Hajduga