



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu w Nysie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zespołu Opieki Zdrowotnej**, z siedzibą w **Głucholazach (48-340), przy ul. Curie-Skłodowskiej 16** („Szpital”), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („**sprawozdanie finansowe**”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r., w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala 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



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

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

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

Działający w imieniu Biura Audytorskiego PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Artur Szymański

Date / Data:
2024-04-15
10:28

Artur Szymański

Nr w rejestrze: 12053

Kraków, 15 kwietnia 2024 roku

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		06-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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
		Nr lokalu	
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 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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%

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie występują.

Inwestycje 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 W
 GŁUCHOŁĄZACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwale	17 398 412,01	18 381 539,75	A	Kapitał (fundusz) własny	-11 160 977,19	-9 789 947,06
I	Wartości niematerialne i prawne	31 199,14	182 171,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 823 773,58	3 823 773,58
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	31 199,14	182 171,55				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwale	17 367 212,87	18 199 368,20	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	17 310 017,87	18 183 993,20		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	986 947,00	986 947,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 973 254,32	12 443 864,17		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 244 076,43	588 070,72		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	3 105 740,12	4 165 111,31				
2	Środki trwałe w budowie	57 195,00	15 375,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 613 720,64	-11 176 828,43
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	-1 371 030,13	-2 436 892,21
1	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	34 308 688,93	33 183 108,08
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 978 609,00	2 746 855,00
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	2 978 609,00	2 746 855,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	2 359 210,00	2 148 578,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	619 399,00	598 277,00
	– 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	2 500 000,00	2 000 000,00
	– 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	2 500 000,00	2 000 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 500 000,00	2 000 000,00
	– 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	13 275 723,29	11 445 786,67
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
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
				b)	inne	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 749 299,73	5 011 621,27				
I	Zapasy	811 868,40	791 253,57				
1	Materiały	728 069,67	791 253,57	b)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
				b)	inne	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 109 845,45	11 392 515,43
4	Towary	83 798,73	0,00	a)	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 629 101,34	4 174 685,29	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 559 818,06	6 930 673,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	– do 12 miesięcy	7 559 818,06	6 930 673,38
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne		
b)	inne	0,00	0,00	d)			
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		– 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 145 402,32	2 313 071,23
3	Należności od pozostałych jednostek	4 629 101,34	4 174 685,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 705 551,06	1 526 530,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 588 066,34	4 155 489,29	i)	inne	199 074,01	122 239,84
	– do 12 miesięcy	4 588 066,34	4 155 489,29	4	Fundusze specjalne	165 877,84	53 271,24
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 554 356,64	16 990 466,41
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	41 035,00	19 196,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 554 356,64	16 990 466,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	13 880 415,86	15 176 469,67
III	Inwestycje krótkoterminowe	308 329,99	45 682,41		– krótkoterminowe	1 673 940,78	1 813 996,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	308 329,99	45 682,41				
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	308 329,99	45 682,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	308 329,99	45 682,41				
	– 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)		23 147 711,74	23 393 161,02	PASYWA razem (suma poz. A i B)		23 147 711,74	23 393 161,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 114 045,85	40 390 905,45
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 345 799,85	40 462 329,45
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-231 754,00	-71 424,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	53 492 101,22	45 149 197,84
I	Amortyzacja	2 073 702,81	2 159 582,34
II	Zużycie materiałów i energii	12 334 066,75	9 237 591,80
III	Usługi obce	5 534 601,45	5 254 383,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	153 687,23	132 106,60
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	27 868 867,92	23 688 310,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 395 536,58	4 563 390,97
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	131 638,48	113 832,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 378 055,37	-4 758 292,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 591 421,38	2 641 421,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 949 090,87	1 687 129,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	642 330,51	954 291,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	248 620,77	149 656,76
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 067,66
III	Inne koszty operacyjne	248 620,77	146 589,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 035 254,76	-2 266 527,99
G	Przychody finansowe	72 789,06	56 189,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 545,15	1 959,90
	– 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	71 243,91	54 229,93
H	Koszty finansowe	408 354,43	226 542,05
I	Odsetki, w tym:	408 354,43	226 542,05
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 370 820,13	-2 436 890,21
J	Podatek dochodowy	210,00	12,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 371 030,13	-2 436 892,21

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 789 947,06	-7 296 903,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 789 947,06	-7 296 903,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 823 773,58	3 879 924,58
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-56 151,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	56 151,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- przekazania gruntu	0,00	56 151,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 823 773,58	3 823 773,58
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	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
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	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	-13 613 720,64	-11 176 828,43
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 613 720,64	11 176 828,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 613 720,64	11 176 828,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 613 720,64	11 176 828,43
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 613 720,64	-11 176 828,43
6.	Wynik netto	-1 371 030,13	-2 436 892,21
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 371 030,13	2 436 892,21
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 160 977,19	-9 789 947,06
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-10 968 190,28	-9 789 947,06

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 371 030,13	-2 436 892,21
II.	Korekty razem	1 558 299,65	2 759 497,45
1.	Amortyzacja	2 073 702,81	2 159 582,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	408 354,43	226 542,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	231 754,00	71 424,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-72 595,56	99 944,62
7.	Zmiana stanu należności	-454 416,05	-702 845,62
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 834 314,62	3 390 482,34
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 876 569,81	-1 957 072,89
10.	Inne korekty	-586 244,79	-528 559,39
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	187 269,52	322 605,24
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
II.	Wydatki	983 271,58	3 685 681,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	983 271,58	3 685 681,60
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)	-983 271,58	-3 685 681,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 467 004,07	3 519 828,34
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	467 004,07	3 519 828,34
II.	Wydatki	408 354,43	226 542,05
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.	Splaty 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	408 354,43	226 542,05
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 058 649,64	3 293 286,29
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	262 647,58	-69 790,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	262 647,58	-69 790,37
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	45 682,41	115 472,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	308 329,99	45 682,41
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 633,51	1 794,97

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	-1 371 030,13			-2 436 880,21		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 876 569,81		1 876 569,81	1 957 072,89	0,00	1 957 072,89
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00	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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 161 793,24		2 161 793,24	2 119 458,96	0,00	2 119 458,96
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	510 096,11		510 096,11	524 198,35	0,00	524 198,35
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	442 935,39		442 935,39	372 375,43	0,00	372 375,43
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 019 749,98		1 019 749,98	2 122 736,22	0,00	2 122 736,22
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 104,00			65,00		
K. Podatek dochodowy	210,00			12,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa_2023

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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.**

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

KST - nazwa	Wartość brutto na dz. 01.01.2023	Zwiększenie brutto w roku	Zmniejszenie brutto w roku	Wartość brutto na dz 31.12.2023	dotychczasowe umorzenie na dz. 01.01.2023	Zwiększenie umorz. w roku	Zmniejszenie umorz. w roku	dotychczasowe umorzenie na dz. 31.12.2023	Wartość netto na dz. 31.12.2023
Grunty	1 113 389,73	0,00	0,00	1 113 389,73	126 442,73	0,00 zł	0,00	126 442,73	986 947,00
Budynki i budowle	18 775 985,40	9 500,00	0,00	18 785 485,40	6 332 121,23	480 109,85	0,00	6 812 231,08	11 973 254,32
Maszyny i urządzenia	1 991 326,70	814 787,34	11 642,10	2 794 471,94	1 403 255,98	158 781,63	11 642,10	1 550 395,51	1 244 076,43
Środki transportu	359 900,00	0,00	0,00	359 900,00	359 900,00	0,00	0,00	359 900,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	12 701 506,29	195 023,23	832 264,26	12 064 265,26	8 536 394,98	1 254 394,42	832 264,26	8 958 525,14	3 105 740,12
Razem środki trwałe	34 942 108,12	1 019 310,57	843 906,36	35 117 512,33	16 758 114,92	1 893 285,90	843 906,36	17 807 494,46	17 310 017,87
Wyposażenie	1 337 033,51	27 230,50	44 813,30	1 319 450,71	1 337 033,51	27 230,50	44 813,30	1 319 450,71	
Razem środki trwałe	36 279 141,63	1 046 541,07	888 719,66	36 436 963,04	18 095 148,43	1 920 516,40	888 719,66	19 126 945,17	17 310 017,87
Wartości niematerialne i prawne	1 582 988,50	2 214,00	0,00	1 585 202,50	1 400 816,95	153 186,41	0,00	1 554 003,36	31 199,14

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych.

SP ZOZ ZOZ w Głucholazach nie posiada inwestycji długoterminowych.

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

SPZOZ ZOZ w Głucholazach 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 wieczysto

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)	68822			68822
2.	Wartość	986947			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 koagulologicznego 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./

Płuczkodezynfektor 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.
L602200513B434,L602200513B496,L602200513B403 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 BIoloight 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 najmu 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	788 299,57			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	3067,66		0,00	2 588,50	479,16

Jednostka dokonała w roku bilansowym rozwiązania aktualizacji należności na kwotę 2588,50 ze względu na umorzenie przez komornika.

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

Stan na dzień 01.01.2023r.	3 823 773,58
Zwiększenie	
Zmniejszenie	
Stan na dzień 31.12.2023	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	-1 371 030,13

2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji/ udziałów własnych)	-13 613 720,64
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	-14 984 750,77
4.	Proponowane źródło pokrycia:	3 000 000,00
4a.	Budżet Powiatu	3 000 000,00
4b.	Zyski z przyszłych lat	11 984 750,77
5.	Niepokryta strata (3-4)	

Wyjaśnienie: Środki Budżetu Powiatu 3 000 000,00 zł to pożyczka z możliwością umorzenia

11. Rezerwy na koszty i zobowiązania.

Rezerwy tworzone są na świadczenia pracownicze.

W roku 2023 jednostka zwiększyła rezerwę na świadczenia pracownicze za rok bieżący w wysokości 231 754,00 zł, na podstawie opracowania Signum Biuro Aktuariałne.

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	2148 578,00	210 632,00			2 359 210,00
a.	na świadczenia emerytalne i pozostałe	2148 578,00	210 632,00			2 359 210,00
b.	na pozostałe koszty, w tym:					
c.	na inne, w tym:					
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne					
2	Rezerwy krótkoterminowe	598 277,0	77 496,00	56 374,00		619 399,00
a.	na świadczenia emerytalne i pozostałe	598 277,00	77 496,00	56 374,00		619 399,00
b.	na pozostałe koszty, w tym:					
c.	na inne, w tym:					
	rezerwa na odpisy amortyzacyjne					
	Razem	2 746 855,00	288 128,00	56 374,00		2 978 609,00

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	500 000,00	500 000,00
a.	kredyty i pożyczki	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	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						
	Razem 1+2	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00

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		1 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00
a.	kredyty i pożyczki		1 000 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00
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				
i.	inne				
	Razem (1+2)			2 500 000,00	3 000 000,00

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

W 2023 r. 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	16 990 466,41	15 554 356,64
W tym	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	16 990 466,41	15 554 356,64

Zestawienie zmian w rozliczeniach międzyokresowych w roku 2023

Stan na dzień 01.01.2023r.	16 990 466,41
Dotacja w 2023r. Na środki trwałe z Powiatu Nyskiego	445 000,00
Nieodpłatne otrzymanie ST	1 268,99
Zwrot niewykorzystanych środków	-1 789,00

Wyksięgowanie części dotacji w pozostałe przychody w związku z zakupem sprzętu jednorazowego użytku ,który nie jest ST	-4 019,95
Odpisy w przychody do wysokości amortyzacji	-1 876 569,81
Stan na dzień 31.12.2023	15 554 356,64

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

Wyszczególnienie	Numer karta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota	Podział na krótko i długoterminowe
Rezerwy na zobowiązania	640	2 978 609,00	BI2	2 359 210,00	długoterminowe
			BI2	619 399,00	krótkoterminowe
Kredyty i pożyczki	137	3 000 000,00	BII3	2 500 000,00	długoterminowe
			BIII3a	500 000,00	krótkoterminowe
Rozliczenia międzyokresowe	845	15 554 356,64	BIV2	13 880 415,86	długoterminowe
			BIV2	1 673 940,78	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 09.01.2023 r. przedłużono zabezpieczenie wekslowe w wysokości 300 000,00 zł jako zabezpieczenie spłaty kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym. Zabezpieczenie jest ważne do dnia 29.12.2023r.
- 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. Objaśnienia 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:	40 462 329,45	50 345 799,85				
a.	usługi sprzedane do NFZ	37 518 040,17	45 667 521,43				
b.	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	662 442,78	804 491,31				
c.	usługi wykonane przez laboratorium, pracownie RTG	372 111,81	334 652,54				
d.	pozostałe wpływy z usług medycznych	1 590 875,03	3 216 740,61				
	czynsze	318 859,66	322 393,96				
	Razem	40 462 329,45	50 345 799,85				

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 2023 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	50 023 405,89
708	Pozostała sprzedaż	322 393,96
750	Przychody finansowe	72 789,06
760	Pozostałe przychody operacyjne,00	2 591 421,38
640	Zmiana stanu produktów	-231 754,00
Razem przychód bilansowy		52 778 256,29
KOSZTY		
400	Amortyzacja	2 073 702,81
401	Zużycie materiałów i energii	12 334 066,75
402	Usługi obce	5 534 601,45
403	Podatki	153 687,23
404	Wynagrodzenia	27 868 867,92
405	Ubezpieczenia społeczne	5 395 536,58
406	Pozostałe koszty rodzajowe	131 638,48

751	Koszty finansowe	408 354,43
761	Pozostałe koszty operacyjne	248 620,77
Razem koszt bilansowy		54 149 076,42
ZYSK/strata BRUTTO		-1 370 820,13
Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)		1 179 137,22
760	Rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	-1 876 569,81
400	amortyzacja NKUP	1 884 057,81
751	odsetki budżetowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 104,00
761	przedawnione należności	925,04
761	kasacja przeterminowanych ieków	12 980,11
761	koszty sądowe	194 225,17
760	koszty sfinansowane dopłatą PUP	46 497,04
760	koszty sfinansowane dotacją	22 004,07
405	niezapłacone w terminie składki ZUS pracodawcy	458 807,06
751	naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	51 289,05
751/204	odsetki naliczone w roku 2022 zapłacone w roku 2023	-41 449,34
400/229	zapłacone w roku 2023 składki ZUS za rok poprzedni	-401 886,35

DOCHÓD	1104,00
Dochody wolne od podatku	467 004,07
Dochód podlegający opodatkowaniu	1 104,00
Podstawa opodatkowania	1 104,00
Podatek należny wg stawki - 19%	210,00

Nota podatkowa

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20.000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 371 030,13		-1 371 030,13							

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 876 569,81		1 876 569,81	17							
- rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	1 876 569,81		1 876 569,81								
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:	2 161 793,24		2 161 793,24								
- naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	1 104,00		1 104,00	16							
- amortyzacja NKUP	1 884 057,81		1 884 057,81	16							
- odpisy aktualizacyjne należności /przedawnione należności/	925,04		925,04	16							
- kasacja przeterminowanych leków	12 980,11		12 980,11	16							

- koszty sfinansowane dotacją PUP	46 497,04	46 497,04	16						
- koszty sądowe	194 225,17	194 225,17	16						
- koszty sfinansowane dotacją	22 004,07	22 004,07	16						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	510 096,11	510 096,11							
- naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań	51 289,05	51 289,05	16						
- składki ZUS pracodawcy	458 807,06	458 807,06	16						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	442 935,39	442 935,39							
- zapłacone składki ZUS pracodawcy	401 486,05	401 486,05	15						
- zapłacone w roku 2023 odsetki naliczone w 2022	41 449,34	41 449,34	15						
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 019 749,98	1 019 749,98	17						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 104,00								
K. Podatek dochodowy	210,00								

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	2 214,00
Środki trwałe	956 937,58
- w tym dotyczące ochrony środowiska	
zestawy komputerowe i sprzęt informatyczny	15 361,60
sprzęt gospodarczy	20 300,00
fotowoltaika	799 500,00
Wyposażenie oddziałów	35 696,72
sprzęt medyczny	86 079,26

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 Głuchołazach.	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	2 508 000,00	2 382 600,00					125 400,00

	sanitarnych.					
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 Budyńku 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 2023 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:	187 269,52.
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej:	-983 271,58.
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej:	1 058 649,64
Przepływy pieniężne netto:	262 647,58

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.	2 746 855,00	288 128,00	56 374,00	2 978 609,00	
utworzenie rezerwy na urlopy pracownicze					
	2 746 855,00	288 128,00	56 374,00	2 978 609,00	

2. Zmiana stanu zapasów poz. A.6.				Bilans - aktywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty/310/	791 253,57	19 234 678,20	18 297 862,10	728 069,67	(63 183,90)
towary /300/		83 798,73		83 798,73	83 798,73
	791 253,57	19 318 476,93	19 297 862,10	811 868,40	20 614,83

3. Zmiana stanu należności poz. A.7.				Bilans - aktywa	B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe/200/	4 154 074,15	49 729 813,34	49 304 043,93	4 579 843,56	425 769,41
/201/		6 827,38		6 827,38	6 827,38
/202/					
/249/	19 196,00	42 000,00	20 161,00	41 035,00	21 839,00
/244/					
/204/	1 415,14		19,74	1395,40	
	4 174 685,29	49 778 640,72	49 324 204,93	4 629 101,34	454 416,05

Bilans - B.III.

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

pasywa

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
<i>(korekty do poz)</i>					
Zobowiązania					
201	6 808 843,02	20 866 074,71	20 190 233,85	7 484 683,88	675 840,86
202	54 715,81		54 715,81		-54 715,81
204	67 114,55	249 594,19	241 870,06	74 838,68	7 724,13
220	568 248,20	2 412 500,00	2 242 981,60	737 766,60	169 518,40
222	3 346,36	59 178,18	59 162,80	3 361,74	15,38
229	1 741 476,67	10 520 056,44	9 857 259,13	2 404 273,98	662 797,31
230	1 526 530,98	48 086 818,86	47 907 798,78	1 705 551,06	179 020,08
240	122 239,84	1 553 312,84	1 476 478,67	199 074,01	76 834,17
200		295,50		295,50	295,50
850	53 271,24	340 826,05	228 219,45	165 877,84	112 606,60
razem	10 945 786,67	84 088 656,77	82 258 720,15	12 775 723,29	1 829 936,62

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

poz. A.9

Bilans - A/P

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa					
krótkoterminowe aktywa					
długoterminowe pasywa	15 175 639,44	434 520,00	1 729 743,65	13 880 415,79	1 295 223,65
krótkoterminowe pasywa	1 814 826,97	1 605 493,22	1 746 379,41	1 673 940,78	140 886,19
razem	16 990 466,41	2 040 013,22	3 476 123,06	15 554 356,57	1 436 109,84

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 (-) 22004,07, umorzony podatek od nieruchomości (-)60 000zł ,bezzgotówkowa prowizja od terminali (-) 3250,00 inne drobne korekty (-) 990,72

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

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych konta 845 = 1 436 109,77 zł została pomniejszona o dotacje i nieodpłatne otrzymanie środków trwałych w kwocie 446 268,99 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe zmiana bilansowa = 1 862 131,04 zł została powiększona o kwotę 4 378,00 zł tj. o zapłaconą w 2023 roku . 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 51 980,42 zł

Wydatki na inwestycje – obroty MA konta 080 na sumę 959 151,58 za rok 2023 powiększono o kwotę 4 378,00 zapłaconą fakturę z roku 2023 oraz powiększono o kwotę 19 742 zł z tytułu zakupu środków niskocennych odpisanych jednorazowo w koszty.

Wpływy finansowe wynikają z konta „rozliczenia międzyokresowe” 845, obroty konta 845 str. MA = 446 268,99 zł, pomniejszone o otrzymane nieodpłatnie aktywa trwałe w wysokości 1 268,00 zł oraz zwiększone otrzymane dotacje księgowane na koncie 760 w wysokości 22 004,07

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	15	22
Farmaceuci	4	4
Inny wyższy	25	25
Pielęgniarki	108	113
Pozostały personel dz. podstawowe	47	43

Obsługa i personel niższy	74	78
Administracja	25	21
	298	306,00

Na dzień 31.12.2023 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 2023 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 netto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022	8 850,00
Razem	8 850,00

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 2023 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 2023 r.

3. **Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

W roku 2023 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.**

5. Wartość przychodów z tytułu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych z dotacji i darowizn za rok 2022 wynosiła 1 957 072,89 zł a w roku 2023 wynosiła 1 876 569,81 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: Głucholazy, 26.03.2024 r.
Sporządził: Józefa Sobkowicz

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-28 12:27:15	Paulina Firlej-Ptak
2024-03-28 12:27:50	ARTUR GRYCHOWSKI; SAMODZIELNY PUBLICZNY ZOZ ZESPÓŁ OPIEKI ZDR

