



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 mgr inż. Artur Kamiński

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

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

ISO 9001 REGISTERED



FINAS



Pracujmy lepiej

IBM

Institut Baden-Merkel



Złota Statuetka Perły
Medycyny 2013



Diamenty Półkolej
Jakości 2016



Lider Polskiego
Lecznictwa 2015



Rzetelni w Ochronie
Zdrowia 2014



SPRAWOZDANIE Z ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES od 01.01.2023r do 31.12.2023R

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NYSIE

ul. Bohaterów Warszawy 34

48-300 Nysa

Nysa, marzec 2024 roku



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

z siedzibą w Nysie (48-300), ul. Bohaterów Warszawy 34

Dla Rady Powiatu w Nysie, Rady Społecznej, Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego dla:

Zespołu Opieki Zdrowotnej, („Szpital”) z siedzibą w Nysie (48-300), ul. Bohaterów Warszawy 34, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („**sprawozdanie finansowe**”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi 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 2019r. 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” – t.j. 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.



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**

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 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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zgodnie z zapisem w umowie o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nr 152/B23-24/2023 z dnia 16.11.2023r zwracamy uwagę na ujemny wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2023 roku badanej jednostki w kwocie **-7 735 483,42 zł.**

Koszty amortyzacji na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 6 400 907,49 zł. Ujemny wynik finansowy niższy o koszty amortyzacji wynosi - 1 334 575,93 zł. Kondycja ekonomiczno – finansowa Szpitala nie umożliwia pokrycia ujemnego wyniku finansowego we własnym zakresie. Tym samym podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy, w kwocie nie wyższej niż suma straty netto i amortyzacji (art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15.04.2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) („ustawa o działalności leczniczej”).

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala 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 w Szpitalu przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala 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 jednostki, 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;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości 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 zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Szpital nie sporządza sprawozdania z działalności.



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**

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

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

Wanda
Cecylia
Kamińska

Elektronicznie
podpisany przez
Wanda Cecylia
Kamińska
Data: 2024.04.04
14:03:00 +02'00'

Wanda Kamińska

Nr w rejestrze: 1540

Kraków, 04 kwietnia 2024 roku

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2023

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 2023r.*

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 1 z dnia 02 stycznia 2023 roku 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 317.229,80 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,

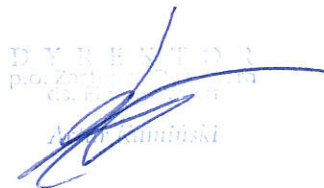
5) dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Nysa, dnia 28.03.2024r

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



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 3 1 9 6 7 9 9 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 8 4 7 8
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2024	
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			
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NYSIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	NYSKI
Gmina	NYSA	Miejscowość	NYSA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	NYSKI	Gmina	NYSA
Ulica	BOHATERÓW WARSZAWY	Nr domu	34
Miejscowość	NYSA	Kod pocztowy	48-300
		Poczta	NYSA
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 wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i WNIIP 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 317.229,80 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

Ustalenia wyniku finansowego

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

Ustalenia sposobu sporządzenia 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 księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
NYSIE**

(dane jednostki)

BILANS

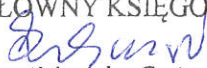
sporządzony na dzień: 31.12.2023

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 trwałe	39 510 606,30	38 529 944,21	A	Kapitał (fundusz) własny	-8 079 317,37	-343 833,95
I	Wartości niematerialne i prawne	479 742,82	669 412,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 241 192,34	20 241 192,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	479 742,82	669 412,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	39 030 863,48	37 860 531,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	39 030 863,48	36 961 415,26		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	757 134,00	757 134,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 112 905,26	26 390 726,62		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	390 605,45	647 718,57		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	874 374,21	1 155 704,81				
e)	inne środki trwałe	5 895 844,56	8 010 131,26				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	899 116,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-20 585 026,29	-6 121 193,05
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
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	VI	Zysk (strata) netto	-7 735 483,42	-14 463 833,24
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 212 808,17	59 082 018,95
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	6 601 076,00	5 729 105,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 601 076,00	5 729 105,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	4 659 204,00	3 394 040,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 941 872,00	2 335 065,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 393 881,41	21 104 683,70
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	20 622 884,50	20 208 240,79		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	4 600 543,94	4 847 061,78		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	4 600 543,94	4 715 298,89	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	131 762,89		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	12 984 105,62	13 423 178,99	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26 260 147,69	19 876 543,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 680 724,26	7 725 494,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 680 724,26	7 725 494,57

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 121 193,05	6 121 193,05
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	-6 121 193,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 121 193,05	-6 121 193,05
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-14 463 833,24	0,00
	-	14 463 833,24	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 585 026,29	-6 121 193,05
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 585 026,29	-6 121 193,05
6.	Wynik netto	-7 735 483,42	-14 463 833,24
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-7 735 483,42	-14 463 833,24
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 079 317,37	-343 833,95
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 079 317,37	-343 833,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR


Artur Kamiński

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	-7 735 483,42			-14 463 833,24		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	172 991 708,76			143 781 130,50		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	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)	176 161 294,95			156 123 001,64		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	15 597 666,00			17 185 780,05		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	11 140 733,35			10 217 262,66		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

ZESPÓŁ OPIEKI
ZDROWOTNEJ W
NYSIE
 (dane jednostki)

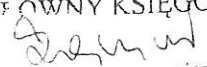
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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:	167 819 247,92	140 651 254,12
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 699 747,14	141 402 388,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-880 499,22	-751 134,25
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
v	Przychody z dotacji podmiotowych	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	180 029 695,62	162 742 407,42
I	Amortyzacja	6 400 907,49	6 524 616,16
II	Zużycie materiałów i energii	30 541 190,81	29 545 143,18
III	Usługi obce	26 193 723,68	25 691 159,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	676 726,22	524 615,92
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	95 776 846,24	82 744 284,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 730 266,04	17 043 837,40
	– emerytalne	8 738 185,91	7 500 355,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	710 035,14	668 750,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 210 447,70	-22 091 153,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 047 650,20	7 946 401,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 047 650,20	7 946 401,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	344 632,24	345 881,94
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	152 099,02	123 076,46
III	Inne koszty operacyjne	192 533,22	222 805,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 507 429,74	-14 490 633,63
G	Przychody finansowe	15 846,06	30 030,06
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	15 846,06	30 030,06
H	Koszty finansowe	243 899,74	3 229,67
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	243 899,74	3 229,67
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-7 735 483,42	-14 463 833,24
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-7 735 483,42	-14 463 833,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr. inż. Anna Czajczyńska

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 580 979,91	6 512 223,09
3	Należności od pozostałych jednostek	12 984 105,62	13 423 178,99	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 639 891,03	5 264 572,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 648 151,36	12 411 293,06	i)	inne	358 552,49	374 252,57
	– do 12 miesięcy	11 648 151,36	12 411 293,06	4	Fundusze specjalne	1 133 733,72	1 228 140,53
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	34 217 850,76	32 248 230,25
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	360 577,47	1 650,93	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	975 376,79	1 010 235,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	34 217 850,76	32 248 230,25
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	29 500 903,10	27 237 057,06
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 538 638,62	1 429 875,48		– krótkoterminowe	4 716 947,66	5 011 173,19
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 538 638,62	1 429 875,48				
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	2 538 638,62	1 429 875,48				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	535 708,67	1 429 875,48				
	– inne środki pieniężne	2 002 929,95	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	499 596,32	508 124,54				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	60 133 490,80	58 738 185,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	60 133 490,80	58 738 185,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R

Artur Kamiński

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-7 735 483,42	-14 463 833,24
II.	Korekty razem	9 486 475,05	7 754 064,28
1.	Amortyzacja	6 400 907,49	6 524 616,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	239 276,82	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	871 971,00	659 559,00
6.	Zmiana stanu zapasów	246 517,84	2 326 314,87
7.	Zmiana stanu należności	439 073,37	969 318,03
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 289 197,71	1 700 544,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 978 148,73	-2 528 056,90
10.	Inne korekty	-6 978 617,91	-1 898 231,52
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 750 991,63	-6 709 768,96
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	17 170,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 170,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	5 341 451,88	3 091 901,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 341 451,88	3 091 901,06
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 324 281,88	-3 091 901,06
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 905 756,75	2 162 670,09
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	4 905 756,75	2 162 670,09
II.	Wydatki	223 703,36	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.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	94 270,02	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	129 433,34	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 682 053,39	2 162 670,09
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 108 763,14	-7 638 999,93
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 429 875,48	9 068 875,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 538 638,62	1 429 875,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	83 237,51	132 012,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

Artur Kamiński
Artur Kamiński

ZESPÓŁ OPIEKI
ZDROWOTNEJ W NYSIE
 (dane jednostki)

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)	-343 833,95	14 119 999,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-343 833,95	14 119 999,29
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 241 192,34	20 241 192,34
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 241 192,34	20 241 192,34
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: OBJ.docx

rozmiar: 32,29 KB

data modyfikacji: 2024-03-29 14:03:00

Opis:

OBJAŚNIENIA Informacje do Bilansu za 2023r

DYREKTOR

Artur Kamiński

000 313 443
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/433 30 88
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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, 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 wieczysto - **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 rozliczeń międzyokresowych przychodów - **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 (rynk 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 wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

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

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie 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 bądź otrzymane w darze przedstawia **nota nr 10**.

Planowane nakłady inwestycyjne poszczególnych zadań oraz na zakup sprzętu i aparatury medycznej na rok 2024 wyglądają następująco:

- Zakup sprzętu trwałego medycznego 500.000 zł
- Zakup sprzętu trwałego niemedyceznego 300.000 zł

- Adaptacja pomieszczeń Oddziału Dziecięcego pod część dzienną (malowanie, wymiana podłóg w korytarzach oddziału) 1.500.000 zł
- Zakup sprzętu medycznego dla oddziału dziecięcego - aparat USG, holter 500.000 zł
- Remont pomieszczeń poradni urazowo-ortopedycznej dla potrzeb Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej 1.500.000 zł
- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na dostosowanie istniejącego ładowiska wyniesionego na budynku A Szpitala Powiatowego w Nysie do wymagań wynikających z rozporządzenia MZ 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 400.000 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 150.000 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
- Przygotowanie dokumentacji do budowy instalacji fotowoltaicznych produkujących energię dla ZOZ w Nysie 300.000 zł
- Montaż kanału z wentylatorem nawiewnym dla zapewnienia właściwej ilości powietrza do oddymiania głównej klatki schodowej budynku "B" Szpitala 100.000 zł
- Montaż i instalacji fotowoltaicznej na dachu budynku Przychodni ZOZ w Nysie. przy ul. Ogrodowej 1 80.000 zł
- Zakup i dostawa sprzętu i oprogramowania, podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa systemów IT - Etap II 600.000 zł
- Zakup ambulansu wraz z dodatkowym wyposażeniem dla ZRM 612.000 zł
- Przebudowa i modernizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Nysie 8.000.000 zł
- Zakup sprzętu medycznego dla Oddziału Neonatologii z Pododdziałem Patologii Noworodka oraz remont traktu porodowego i adaptacja pomieszczeń w tych oddziałach 800.000 zł
- Zakup aparatu RTG 1.200.000 zł
- Program pilotażowy "PROGRAM PILOTAŻOWY-DOBRY POSIŁEK" - zakup oprogramowania i wyposażenia 50.000 zł
- Zakup urządzenia Angio OCT przeznaczonym na Oddział Okulistyczny Szpitala w Nysie 180.000 zł

Ogólna planowana wartość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe wynosi 17.822.000 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 stanie zatrudnienia w roku obrotowym, 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 zmianą 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 powiązаныmi 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 w 2023 roku wygenerował stratę w wysokości 7.735.483,42 zł. Amortyzacja za 2023r wynosiła 6.400.907,49 zł. Dokonano odpisu aktualizacyjnego należności nieściągalnych przeterminowanych, które zmniejszają stan należności i wpływają na wynik finansowy. Stan odpisu aktualizującego należności na dzień 31.12.2023r. wynosi 317.229,80 zł - w tym odpisane nieściągalne należności wcześniej aktualizowane za 2020 rok. Należności wymagalne wynoszą 729.932,06 zł, a dotyczą głównie usług medycznych świadczonych osobom nieubezpieczonym. ZOZ w Nysie w 99 % świadczy usługi zwolnione z podatku VAT 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 2023 rok wyniosła 4.358.811,52 zł. Gdyby istniała możliwość obniżenia podatku należnego o podatek naliczony to koszty rodzajowe za 2023 rok zmniejszyłyby się o kwotę 4.358.811,52 zł. Wzrost podatku VAT w stosunku do roku ubiegłego nastąpił o 1.512.669,61 zł. Wartość rezerw na świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynosi 6.601.076,00 zł. Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie na dzień 31.12.2023r posiada zobowiązania wymagalne w kwocie 2.829.941,52 zł, które dotyczą składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, fundusz pracy oraz fundusz emerytur pomostowych, naliczonych od wynagrodzeń pracowniczych za miesiąc listopad 2023, z terminem zapłaty na dzień 15.12.2023r. Powstała strata za 2023 rok zostanie pokryta zgodnie z art. 57 ustawy o działalności leczniczej.

Podstawowym źródłem przychodów ZOZ są kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia, które stanowią 87 % przychodów ze sprzedaży. Od 1 października 2017 Szpital w Nysie znajduje się na II poziomie szpitali jako szpital ponadregionalny, a każdy z oddziałów posiada finansowanie w ramach ryczałtu. Rok 2023 dla działalności ZOZ Nysa nie był łatwy ze względu brak płynności finansowej oraz odczuwalne skutki inflacji (utrzymującej się od okresu pandemii), które przyczyniły się do wzrostu kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki.

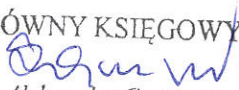
Istotnym elementem w finansowaniu świadczeń medycznych mają wciąż niedoszacowane procedury medyczne, których wartość wyceniona jest na podstawie rekomendacji Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, odnośnie podwyższenia wartości procedur medycznych dla szpitali. NFZ dokonuje przeliczeń wg jednostki rozliczeniowej, której wartości nie rekompensują ogromnego wzrostu wszelkich kosztów funkcjonowania szpitala. Ogromny wpływ szczególnie na wzrost kosztów osobowych miała realizowana Ustawa o najniższym zasadniczym wynagrodzeniu pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, której finansowanie odbywa się z przychodów przeznaczonych na bieżącą działalność szpitala.

Mimo trudności finansowych i wciąż za niskich przychodów przede wszystkim z kontraktu NFZ, wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nysie za 2023 rok znacząco poprawił się w stosunku do roku ubiegłego. Poprawa o niespełna – 6,7 mln zł, mimo że wciąż ujemnego wyniku finansowego szpitala szczególnie z działalności podstawowej, nastąpiła na skutek wdrożenia planu naprawczego, którego celem było doprowadzenie do poprawy efektywności funkcjonowania szpitala. Analiza dokonywanych zmian organizacyjnych w pracy personelu medycznego przyniosła pozytywny efekt, której celem jest przede wszystkim utrzymanie uzyskanego poziomu w kolejnym roku działalności ZOZ Nysa oraz przede wszystkim znaczące ograniczenie kosztów działalności podstawowej na wszystkich poziomach kosztów.

Podobnie jak w roku 2022 mając na względzie utrzymanie płynności finansowej oraz terminowe regulowanie zobowiązań Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie wnioskował o zaciągnięcie kredytu rewolwingowego w Banku Spółdzielczym w Otmuchowie w kwocie 5 mln złotych. Zabezpieczenie finansowe w postaci możliwości korzystania z kredytu jest koniecznym elementem wsparcia bieżącej działalności szpitala. Mając na względzie pozytywne skutki wdrożonych zmian i elementów naprawczych funkcjonowania w minionym roku, konieczne jest kontynuowanie przyjętej polityki zarządzania oraz kładzenie nacisku w minimalizowaniu poziomu kosztów rodzajowych. Wykonanie procedur medycznych w ZOZ Nysa w minionym roku wyniosło 104 %, wysoki wynik wykonania będzie przekładał się na uzyskanie wyższych przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia w kolejnym roku działalności szpitala. Uwzględniając całodobowe zabezpieczenie w udzielaniu świadczeń zdrowotnych mieszkańców powiatu nyskiego, prudnickiego oraz brzeskiego, funkcjonowanie ZOZ Nysa mimo wysokiej straty finansowej nie jest zagrożone. Ze względu na utrzymującą się tendencję wzrostową naszych zobowiązań i brak adekwatnego do poziomu wydatków należności, konieczne jest wsparcie negocjacyjne w NFZ w podnoszeniu wzrostu przychodów na kolejny rok działalności.

Nysa, dnia 29.03.2024r.

000 313 443
**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NYSIE**
48-300 Nysa, ul. Bohaterów Warszawy 34
tel. 77 40 87 853, fax 77/ 433 30 88
NIP: 753 19 67 997

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R


Artur Kamiński

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w 2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Zaliczki na wpis	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			1 400 362,86	570 342,56			1 970 705,42
b)	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	39 288,66	0,00	0,00	0,00	39 288,66
	- przejęcie ze środków (wzrost) w budowie		0,00					
	- zakupy gotowych wpis			39 288,66				0,00
	- aport, darowizna							0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- inne							0,00
c)	Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaż							0,00
	- likwidacja							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- inne							0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 439 651,52	570 342,56	0,00	0,00	2 009 994,08
e)	Umorzenie - stan na początek okresu			785 808,36	515 484,56			1 301 292,92
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	193 042,34	35 916,00	0,00		228 958,34
	- amortyzacja			193 042,34	35 916,00			228 958,34
	- aktualizacja wartości							0,00
	- inne							0,00
	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	- sprzedaż							0,00
	- likwidacja							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- inne							0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	978 850,70	551 400,56	0,00		1 530 251,26
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	460 800,82	18 942,00	0,00	0,00	479 742,82

GLÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
 mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R
Artur Kamiński
 Artur Kamiński

5

Nota 1A	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) w 2023r.	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	2 009 994,08	1 970 705,42
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: leasing finansowy	0,00	0,00
-			
-			
-			
-			
-			
-			
Razem		2 009 994,08	1 970 705,42

Nota 1B	KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.33 ust.3)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
-				0,00	
Razem		0,00		0,00	0,00

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych.

Nota 1C	WARTOŚĆ FIRMY	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie (art.44b ust.10)	Wartość netto	Ustalony okres odpisywania
-	Grunty	757 134,00		757 134,00	
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 117 269,34	20 004 364,08	31 112 905,26	
-	Urządzenia techniczne i maszyny	5 597 415,82	5 206 810,37	390 605,45	
-	Środki transportu	3 925 353,03	3 050 978,82	874 374,21	
-	Inne środki trwałe	44 194 636,27	38 298 791,71	5 895 844,56	
-				0,00	
-				0,00	
Razem		105 591 808,46	66 560 944,98	39 030 863,48	

Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

 Artur Kamiński

Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w 2023r.										
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	45 242 538,46	5 691 581,57	4 176 436,02	42 984 672,69	0,00	0,00	98 852 362,74	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	5 874 730,88	40 120,00	0,00	2 326 546,49	0,00	0,00	8 241 397,37	
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00	
	- zakup gotowych środków trwałych		304 666,75	40 120,00		376 624,00			721 410,75	
	- aport, darowizna		0,00	0,00	0,00	1 899 922,49			1 899 922,49	
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00	
	- aktualizacja wartości			0,00	0,00				0,00	
	- inne		5 570 064,13			50 000,00	0,00		5 620 064,13	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	134 285,75	0,00	1 367 665,90	0,00	0,00	1 501 951,65	
	- sprzedaż					251 082,99			251 082,99	
	- likwidacja			134 285,75		1 116 582,91			1 250 868,66	
	- darowizna, aport								0,00	
	- aktualizacja wartości								0,00	
	- inne								0,00	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	757 134,00	51 117 269,34	5 597 415,82	4 176 436,02	43 943 553,28	0,00	0,00	105 591 808,46	
e)	Umorzenie - stan na początek 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	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	1 152 552,24	297 233,12	281 330,60	4 440 833,19	x	x	6 171 949,15	
	- amortyzacja		1 152 552,24	297 233,12	281 330,60	4 440 833,19	x	x	6 171 949,15	
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00	
	- inne						x	x	0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	134 285,75	0,00	1 367 665,90	x	x	1 501 951,65	
	- sprzedaż						x	x	0,00	
	- likwidacja			134 285,75		1 367 665,90	x	x	1 501 951,65	
	- darowizna, aport						x	x	0,00	
	- aktualizacja wartości						x	x	0,00	
	- inne						x	x	0,00	
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	20 004 364,08	5 206 810,37	3 302 061,81	38 047 708,72	x	x	66 560 944,98	
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	757 134,00	31 112 905,26	390 605,45	874 374,21	5 895 844,56	0,00	0,00	39 030 863,48	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

 Arkadiusz Kamiński

Nota 2A	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) w 2023r.	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	105 591 808,46	98 952 362,74
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	105 591 808,46	98 952 362,74

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	1 501 951,65
d)	konieczność wycofania z używania	
e)	inne	
	Razem	1 501 951,65

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

 Artur Kamiński

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie
Nota 3. Wykaz nieamortyzowanych przez SP ZOZ środków trwałych używanych na podstawie umowy dzierżawy/najmu

MIEJSCE	OPIS	WARTOŚĆ BRUTTO	CZAS TRWANIA UMOWY
LABOLATORIUM			
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 hematologiczny XN-550 BF SYSMEX CORPORATION- Japonia Sn: 2016 Rok produkcji 2017		36 m-cy 15.04.2021 – 15.04.2024
3.	Analizator hematologiczny XN-550 BF SYSMEX CORPORATION- Japonia Sn:15546 Rok produkcji 2020		36 m-cy 15.04.2021 – 15.04.2024
4. ZZP-344/30/2022	Analizator do automatycznego pomiaru OB Prod. Becton Dickinson and Company Rok produkcji 2017	3 780,00	36 m-cy 20.05.2022- 19.05.2025
5. ZZP-344/9/2023	Analizator Cobas e 601 Hitachi High- Technologis Roch Diagnostics Warszawa Rok produkcji 2019		24 m-ce 03.04.202 - 02.04.2025
6. 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
7.	Analizator koagulologiczny Model BCS XP Siemens Healthcare Rok produkcji 2016	56 160,00	24 m-ce 4.07.2022-03.07.2024
8. 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
9. ZZP-344/23/2023	Analizator do posiewu krwi Back Alert3D 120 Prod . BioMerieux SA Rok produkcji 2012	256 534,13	36 m-cy 2.06.2023-02.06.2026
10. 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

11. 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
12. ZZP-344/37/2021	Analizator immunohematologiczny Prod. DiaMed GmbH	92 262,63	24 m-ce	06.10.2022-06.10.2024
13. ZZP-344/44/2023	Analizator immunohematologiczny DiaHem Diagnostics Products Szwajcaria	457 555,86	24 m-ce	6.10.2023-5.10.2025
14. ZZP-344/1/2024	Analizator do oznaczania przeciwciał W kierunku Sars-Covid-2, boreliozy, toksoplazmozy i HIV BioMerieux Polska	255 750,55	36 m-cy	05.02.2024-04.02.2027
Apteka Szpitalna/ Pracownia Endoskopii				
1. ZZP-344/24/2023	Procesor obrazu cholangioskopii Model SpyGlass DS. Digital Controller Prod. Boston Scientific Rok prod. 2021	359 478,00	24 m-ce	14.06.2023- 13.06.2025
2. ZZP-344/24/2023	Generator impulsów elektrohydraulicznych Model: Autolith Touch EHL Generator Producent : Northgate INC Rok produkcji : 2021	119 070,00	24 m-ce	14.06.2023- 13.06.2025
3.				
OIT				
1. ZZP-344/28/2023	Analizator parametrów krytycznych GEM PREMIER 5000 Prod. Instrumentation Laboratory WERFEN Rok. Prod. 2021 Nr ref 00024019255	137 160,00	24 m-ce	12.07.2023-11.07.2025
Sala operacyjna Okulistyka				
1. ZZP-344/70/2022/II	Aparat do fakoemulsyfikacji i witraktomii EVA NEXUS 9000.COM05 Prod. DORC international bv r.prod 2022	375 840,00	12 m-cy	10.02.2023-09.02.2024
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	bezterminowo	umowa użyczenia Od 10.04.2015
2.	Defibrylator Life Pack 15 American Heart of Poland		bezterminowo	umowa użyczenia Od 10.04.2015
3.	Defibrylator Life Pack 15		bezterminowo	umowa użyczenia Od 10.04.2015
4.	Defibrylator Life Pack 15		bezterminowo	umowa użyczenia Od 10.04.2015
5.	Defibrylator Life Pack 15		bezterminowo	umowa użyczenia Od 10.04.2015
HISTOPATOLOGIA				
1.	Procesor kriostat MICROM HM 5000M		bezterminowo	użyczenie Z dnieniem 15.02.2018
Prosektorium				
1.	Kontener- chłodnia do ciał Sn: 0035210026	172 200,00	nieokreślone	5.07.2022
Pracownia RTG				
1.	Tomograf komputerowy SOMATOM GO TOP Ze stacją lekarską w kontenerze Sn: 119561	2 798 000,00	nieokreślone	Od 14.07.2022 na czas Nieokreślony

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Nysie
Dział Ekonomiczno - Finansowy
Sekcja Ewidencji, Inwentaryzacji
Likwidacji i Kasacji
Tel.: 77 40 87 856

KIEROWNIK
Sekcji Ewidencji Inwentaryzacji
Likwidacji i Kasacji
Monika Furtał

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R
Aleksandra Kamińska

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nysie

Nota 4. Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Likwidacja		z tego:					Uwagi
		BZBO 2022	Ogółem Likwidacja	Zapłata	Przeniesienie	Nowy odpis dotyczący BO	Nowy odpis 2023	BZ 2023 nowy odpis razem	
1	Badania odpłatne osoby nieubezpieczone (objęte lata do 2021r)		143 487,72		48 789,65	134 600,21	152 099,02	286 699,23	dotyczy konta 200/B059
2	Należności dochodzone na drodze sądowej	77 276,45	48 789,65			28 486,80		28 486,80	koszty procesowe, opl.sądowe, skarbowe, odsetki
3.	Kazmierzewski Jacek Nysa - konto234 K300 (należność III/2020)	2 043,77				2 043,77		2 043,77	należn. od byłego pracownika
	Razem	308 618,50	192 277,37		48 789,65	165 130,78	152 099,02	317 229,80	

Sporządziła: Aleksandra Czajczyńska


GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Aleksandra Czajczyńska


D Y R E K T O R
 Artur Kamiński

Nota 5. Dane o stanie odpisów aktualizujących należności w 2023 roku

Nota 5	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	Stan na początek okresu	308 618,50	290 727,69
a)	zwiększenia (z tytułu)	152 099,02	123 076,46
	- na należności	152 099,02	123 076,46
	- 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)	143 487,72	105 185,65
	- zapłata należności		475,90
	- zapłata odsetek od należności		
	- zapłata zasądzonych kosztów sądowych		
	- umorzenie należności		
	- umorzenie i spisanie odsetek od należności		
	- odpisanie należności jako nieściągalnych	143 487,72	104 669,60
	- spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach		
	- uznanie za przedawnione (opinia biegłego)		
	-		
	Stan na koniec okresu	317 229,80	308 618,50

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

 Arthur Kamiński

Nota 6. Dane o stanie rezerw za 2023 rok

REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 729 105,00				6 601 076,00
1.	Rezerwy długoterminowe:	3 394 040,00	1 265 164,00			4 659 204,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	3 394 040,00	1 265 164,00			4 659 204,00
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:	2 335 065,00		(393 193,00)		1 941 872,00
a)	na świadczenia emerytalne i podobne	2 335 065,00		(393 193,00)		1 941 872,00
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	5 729 105,00	1 265 164,00	(393 193,00)	0,00	6 601 076,00

Sporządził: Czajczyńska Aleksandra

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R


 Artur Kamiński

Nota 7. Zestawienie rozliczeń międzyokresowych za 2023 rok

	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
	- ujemna wartość firmy		
	a długoterminowe (wg tytułów)	29 500 903,10	27 237 057,06
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane ze Starostwa Powiatowego w Nysie, ze środków EFRR i dary	14 363 420,96	11 628 422,60
	b krótkoterminowe (wg tytułów)	4 716 947,66	5 011 173,19
	- otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)		
	- środki trwałe sfinansowane ze Starostwa Powiatowego w Nysie, ze środków EFRR i dary	3 897 274,02	4 166 202,37
	Razem	34 217 850,76	32 248 230,25

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

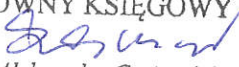
DYREKTOR

Artur Kamiński

**Nota 8. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów
ze sprzedaży za 2023rok**

Wyszczególnienie	2023	2022
1	2	3
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	167 623 815,66	140 527 097,24
<i>w tym:</i>		
Świadczenia szpitalne	123 832 892,91	101 046 966,30
Porady specjalistyczne	6 740 726,89	4 811 427,85
Szpitalny Oddział Ratunkowy	29 269 314,24	23 556 064,73
Diagnostyka i pozostałe	7 780 881,62	11 112 638,36
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 075 931,48	875 291,13
Ogółem przychody ze sprzedaży	168 699 747,14	141 402 388,37

Sporządziła: Aleksandra Czajczyńska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

Artur Kamiński

Nota 9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego w 2023 roku.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody ogółem	172 882 744,18
Przychody wyłączone z opodatkowania:	4 876 153,88
naliczone odsetki od lokat	13 952,49
naliczone odsetki od należności	1 766,01
przychody bilansowe z rozliczenia dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	4 716 947,66
rozwiązanie odpisów aktualiz. należności	143 487,72
Przychody włączone do opodatkowania:	4 985 118,46
dotacje Powiat Nyski, Wojewoda Opolski, NFZ	4 826 605,68
wartość otrzymanych darowizn - RARS i inne	158 512,78
Przychody podatkowe	172 991 708,76
Koszty ogółem	180 618 227,60
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	15 597 666,00
amortyzacja	2 852 640,79
naliczone odsetki od zobowiązań	148 844,32
odpis aktualizujący należności	152 099,02
niezapłacone składki do ZUS i PPK	2 996 220,94
wynagrodzenia wypłacone w roku następnym (I/24)	8 299 027,20
zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	871 971,00
opłaty PFRON	176 951,00
naliczone i zapłacone kara - NFZ	99 911,73
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	11 140 733,35
wynagrodzenia wypłacone za rok poprzedni XII/22	8 442 129,60
zapłacone składki do ZUS i PPK za rok poprzedni XII/22	2 698 603,75
Koszty podatkowe	176 161 294,95
Dochód podatkowy	- 3 169 586,19
Dochód zwolniony	-
Dochód do opodatkowania - strata podatkowa	- 3 169 586,19
Podatek dochodowy	-
Wynik brutto	- 7 735 483,42
Wynik netto	- 7 735 483,42

Sporządziła: Aleksandra Czajczyńska
Nysa, dnia 28.03.2024r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

Artur Kamiński

Nota 10.

SPRAWOZDANIE
dotyczące środków trwałych zakupionych bądź otrzymanych w darze od I do XII 2023 roku

Lp.	Nazwa środka trwałego	Ilość	Numer inwentarzowy	Data przyjęcia	Wartość początkowa	Umorzenie	Umiejscowienie	Uwagi
1.	Optyka	1	8-802-80-37	18.01.2023	11 630,31		sala operacyjna nr 1	środki własne
2.	Resektoskop monopolarny	1	8-802-72-40	23.02.2023	60 190,88		sala operacyjna nr 4	środki własne
3.	Resektoskop bipolarny	1	8-802-72-41	23.02.2023	52 875,59		sala operacyjna nr 4	środki własne
4.	narzędzia laryngologiczne- zestaw	1	8-802-72-42	23.02.2023	16 850,70		sala operacyjna nr 4	środki własne
5.	łóżka „Bozenka” 1szt= 7 992,00	5	8-802-75-17;21	23.02.2023	39 960,00	39 960,00	O/ Dziecięcy	środki własne Darowizna- Fundacja Ronalda McDonald Polska
6.	lampa szczelinowa	1	8-802-108-4	24.02.2023	22 561,20		o/ Okulistyczny	środki własne
7.	Rejestrator Holterowski H3+7D	1	8-802-10-13	15.02.2023	7 020,00	7 020,00	O/ Internistyczno- Kardiologiczny	środki własne
8.	Aparat do ultradźwięków Bardomed U1	1	8-802-18-16	17.02.2023	4 370,00	4 370,00	Rehabilitacja	środki własne
9.	zestaw komputerowy	1	4-49-491-367	3.06.2023	5 100,00	5 100,00	ZOL	środki własne
10.	Optyka	1	8-802-101-11	18.04.2023	6 749,73	6 749,73	sala operacyjna nr 2	środki własne
11.	nosze Sanero	1	8-802-113-1	24.05.2023	25 920,00		przewozy sanitarne	środki własne
12.	Uchwyt napędowy Z wyposażeniem	1	8-802-161-2	8.05.2023	31 967,11		sala operacyjna nr 1	środki własne
13.	Oftalmoskop pośredni Z wyposażeniem	1	8-802-122-4	26.04.2023 30.06.2023	17 500,00		Poradnia Okulistyczna	WOŚP darowizna
14.	Lampa operacyjna sufitowa	1	8-802-33-17	21.07.2023	78 419,99		sala operacyjna nr 1	środki własne
15.	Skaner medyczny	1	4-49-491-368	30.08.2023	5 000,00	5 000,00	RTG	środki własne
16.	komora chłodnicza używana	1	4-48-485-4	28.08.2023	17 220,00		Kuchnia główna	środki własne
17.	Aparat do identyfikacji Metodą spektrometrii	1	8-801-22-1	6.09.2023	855 554,40		Laboratorium	WOŚP darowizna
18.	Zestaw mebli	1	8-808-6-1	19.09.2023	45 350,10		O/ Zakaźny	środki własne

19	Rozbudowa o. zakaźnego	1	1-15-150-4	30.09.2023	5 874 730,88	O/ Zakaźny	Własne 5 170 064,13 – dofinansowanie Wojewoda Opolski
20.	Deska Lucas	1	8-802-320-36	29.09.2023	49 562,83	Zespół Wyjazdowy- Korfantów	400 000,00 – dofinansowanie Powiatu Nyskiego
21.	Automatyczny aparat do oceny Minimalnego stężenia antybiotyku	1	8-801-22-2	1.09.2023	594 000,00	Laboratorium	RARS – darowizna
22.	Szafa chłodnicza	1	4-48-485-15	24.10.2023	8 200,00	Kuchnia główna	WOŚP darowizna
23.	komora laminarna	1	8-801-23-1	30.10.2023	34 500,00	Laboratorium	środki własne
24.	Respirator Weinmann imedumat	2	8-802-70-83,84	27.11.2023	102 845,26	Zespół Wyjazdowy- P1,P2	WOŚP darowizna
25.	Analizator do diagnostyki molekularnej PCR	1	8-801-22-3	9.11.2023	206 000,00	Laboratorium	RARS – darowizna
26.	Optyka	1	8-802-80-38	30.11.2023	12 283,92	sala operacyjna nr 1	WOŚP darowizna
27.	Defibrylator	1	8-802-20-37	21.12.2023	29 933,87	zakaźny	środki własne
28.	Aparat EKG	2	8-802-10-14,15	19.12.2023	13 000,00	zakaźny	dotacja powiatu nyskiego
29.	Wózek anestezyjologiczny	1	8-802-80-11	21.12.2023	7 500,60	zakaźny	dotacja powiatu nyskiego 7066,13 – dotacja powiatu Nyskiego
30.	odśnieżarko- zamiatarka	1	5-58-582-2-1	5.12.2023	4 600,00	sek. Gospodarcza	434,47 - środki własne
OGÓLEM					8 241 397,37	101 500,33	

Środki własne	721 410,75
Fundacja Ronald McDonald Polska- Darowizna	39 960,00
WOŚP- Darowizna	1 707 554,40
Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych	152 408,09
Wojewoda Opolski – Fundusz Przeciwdziałania Covid -19 - Dofinansowanie	5 170 064,13
Powiat Nyski- Dofinansowanie	400 000,00
Powiat Nyski – Dotacja	50 000,00
Ogółem :	8 241 397,37

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Nysie
Dział Ekonomiczno-Finansowy
Sekcja Ewidencji, Inwentaryzacji
Likwidacji i Kasacji
Tel.: 77 40 87 856

KIEROWNIK
Sekcji Ewidencji, Inwentaryzacji
Likwidacji i Kasacji
Monika Furtak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Czajczyńska
mgr Aleksandra Czajczyńska

D Y R E K T O R
Arta Kamiński

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

Nota 11 Struktura środków pieniężnych przyjęta do Rachunku przepływów pieniężnych za 2023 r.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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	2 538 638,62	1 429 875,48	1 108 763,14	83 237,51
3.	Inne środki pieniężne, w tym:				
4.					
5.					
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 538 638,62	1 429 875,48	1 108 763,14	83 237,51

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

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	1 750 991,63
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-5 324 281,88
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	4 682 053,39
Przepływy pieniężne netto	<u>1 108 763,14</u>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

Artur Kamiński

Nota 12. Dane o strukturze zatrudnienia ZOZ Nysa:

Stan zatrudnienia w grupach zawodowych w latach 2022-2023

Wyszczególnienie	2022	2023
Pracownicy ogółem	929,67	944,96

W tym:

Lekarze medycyny	114,52	122,96
Farmaceuci	2	2
Personel z wykształceniem wyższym	42,48	43
Technicy	69,58	73,48
Inny personel średni	45,27	45,77
Pielęgniarki	324,35	330,94
Położne	27,67	26,85
Obsługa	66,25	65
Administracja	59,44	58,23
Personel niższy	104,42	102,88
Ratownik Medyczny	73,69	73,85

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

Artur Kamiński

**Nota 13. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych, należne za rok 2023**

Rodzaj usługi	Wynagrodzenie netto ogółem
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	11 750,00
Inne usługi poświadczające	-
Usługi doradztwa podatkowego	-
Pozostałe	-
Razem	11 750,00

Sporządził: Aleksandra Czajczyńska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Czajczyńska

DYREKTOR

Artur Kamiński