

z dnia 24 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy za rok 2023**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U.z 2024 r., poz.107) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2023 r., poz. 120 ze zm.) Rada Powiatu Oleśnickiego uchwalono następujące:

§ 1. 1. Po zapoznaniu się z opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Zespołu Szpitali za rok 2023, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 41 595 315, 52 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 3 169 706,60 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie o kwotę 1 825 854,68 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 253 999,36 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 wraz z opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego i Dyrektorowi Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy.

§ 3. Uchwała wchodzi z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego

Jan Bronś

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali jest Rada Powiatu Oleśnickiego.

Ponadto, sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Celem badania jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zasadami rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

W związku z przedstawionym przez Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy sprawozdaniem finansowym za rok 2023 oraz opinią niezależnego biegłego rewidenta zasadne jest podjęcie przez Radę Powiatu Oleśnickiego przedmiotowej uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Oleśnickiego

Jan Brons

Załącznik do Uchwały
nr III/27/2024 z dn. 24.06.2024r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023**

**POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OLEŚNICY**

A. WPROWADZENIE

I. Informacje o podmiocie.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

Powiatowy Zespół Szpitali

2. Siedziba:

ul. Armii Krajowej 1, 56-400 Oleśnica

tel. 71 77 67 427, 71 77 67 300, e-mail: sekretariat@pzsolesnica.pl.

3. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:

0000186473

4. Numer identyfikacyjny REGON:

932966540

5. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP:

9111847075

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą Powiatowy Zespół Szpitali został utworzony z dniem 1 stycznia 2004 r. zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Oleśnickiego nr VIII/42/2003 z dnia 16 czerwca 2003 r. poprzez połączenie Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i SPZOZ w Sycowie.

W dniu 30 września 2003 r. do organu prowadzącego Rejestr Podmiotów Leczniczych, Wojewody Dolnośląskiego złożono wniosek o założenie Księgi Rejestrowej i dokonanie wpisu podmiotu leczniczego do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą. Uzyskano wpis w dniu 10 października 2003 r. pod numerem księgi rejestrowej nr 000000002093.

Zgodnie ze statutem w skład podmiotu leczniczego pod nazwą Powiatowy Zespół Szpitali wchodzi następujące przedsiębiorstwa będące jednocześnie jednostkami organizacyjnymi:

- a) Szpital w Oleśnicy – ul. Armii Krajowej 1, 56-400 Oleśnica,
- b) Szpital w Sycowie – ul. Oleśnicka 25, 56-500 Syców,
- c) Świadczenia zdrowotne długoterminowe i rehabilitacyjne – ul. Oleśnicka 25, 56-500 Syców.
- d) Przychodnia Specjalistyczna – ul. Armii Krajowej 1, 56-400 Oleśnica,
- e) Pogotowie Ratunkowe – ul. Ludwikowskiego 10, 56-400 Oleśnica.

Zadaniem statutowym Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy jest:

I. prowadzenie działalności leczniczej w zakresie:

- a) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych,

- b) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitale,
- c) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
- d) ratownictwa medycznego.
- II. profilaktyka zdrowotna,
- III. orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- IV. udzielanie świadczeń w zakresie medycyny pracy,

Do zadań w szczególności należy:

1. podejmowanie czynności służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia związanych z:
 - a) badaniami i poradami lekarskimi,
 - b) leczeniem,
 - c) opieką położniczą w zakresie porodu, połogi i opieki nad noworodkiem,
 - d) rehabilitacją leczniczą,
 - e) pielęgnacją chorych,
 - f) pielęgnacją niepełnosprawnych i opieką nad innymi,
 - g) badaniami diagnostycznymi,
 - h) działaniami profilaktyczno-leczniczymi,
 - i) orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
 - j) czynnościami z zakresu zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze,
 - k) opieką długoterminową stacjonarną i pielęgniarstwą poza szpitalną,
 - l) opieką nad zdrowym dzieckiem,
 - m) zapewnieniem w ramach pomocy doraźnej, bezzwłocznych świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu, nagłego zachorowania lub pogorszenia stanu zdrowia, powodującego zagrożenie życia w miejscu wypadku lub zachorowania,
 - n) wykonywaniem transportu sanitarnego w zakresie określonym właściwymi umowami.
2. współpraca z placówkami podstawowej opieki zdrowotnej i terenowymi ośrodkami pomocy społecznej (w przypadku konieczności zapewnienia ciągłości opieki nad chorymi niepełnosprawnymi, opuszczającymi szpital lub w stanach terminalnych) w zakresie leczenia, pielęgnacji i pomocy socjalnej,
3. utylizacja odpadów medycznych,
4. wykonywanie zadań obronnych w czasie pokoju w wypadkach zaistnienia nadzwyczajnych zagrożeń i stanu kryzysowego oraz w czasie stanu zagrożenia państwa i wojny poprzez:
 - a) wdrażanie rozwiązań prawnych i organizacyjnych zapewniających realizację zadań obronnych,
 - b) opracowanie i aktualizacja planów przygotowań obronnych w zakresie wyznaczonym dla służby zdrowia,
 - c) planowanie i prowadzenie szkolenia obronnego,
 - d) zapewnienie odpowiednich środków w budżecie jednostki na realizację tychże zadań,
 - e) racjonalne i właściwe gospodarowanie rezerwami i zasobami magazynów obronnych,
 - f) zapewnienie właściwej obsady stanowiska ds. obronnych.

Przedmiot działalności.

W dniu 27.06.2017 r. działając na podstawie przepisu art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. poz. 844), Dyrektor Dolnośląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ogłosił wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej na terenie województwa dolnośląskiego. Powiatowy Zespół Szpitali został zakwalifikowany do pierwszego poziomu podstawowego w ramach tzw. sieci szpitali. Kwalifikacja dotyczy świadczeń szpitalnych, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i świadczeń rehabilitacyjnych.

Szpital powiatowy udziela świadczenia w trybie ambulatoryjnym i stacjonarnym, realizując umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w następujących rodzajach:

- Leczenie szpitalne,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- Opieka koordynowana,
- Rehabilitacja lecznicza,
- Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze,
- Programy zdrowotne,
- Opieka paliatywna i hospicyjna,
- Transport sanitarny,
- Ratownictwo medyczne.

W ramach działalności pomocniczej realizowane są usługi przez następujące komórki organizacyjne:

- Dział farmacji szpitalnej,
- Dział diagnostyki obrazowej,
- Pracownia badań endoskopowych,
- Szkoła rodzenia,
- Dział sterylizacji.

Pozostałe konieczne usługi do funkcjonowania podmiotu realizowane są przez podmioty zewnętrzne w ramach umów outsourcingowych.

II. Informacje dodatkowe.

1. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
2. Czas trwania działalności: nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

4. Przyjęty w Szpitalu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych.
5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
6. W ostatnim roku obrotowym nie miały miejsca istotne zmiany w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości obowiązującej w Szpitalu. Nie uległy zmianie metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego, oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.
7. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Szpital działalności w najbliższych 12 miesiącach. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność Szpitala będzie kontynuowana.
8. W 2023 roku nie nastąpiło połączenie z inną jednostką, ani nie nastąpiła zmiana organizacji prawnej jednostki.
9. Szpital prowadził księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm.; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.
10. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.
11. Szpital sporządza Informację o zmianie stanu kapitałów własnych.
12. Szpital tworzy rezerwę na odroczony podatek dochodowy oraz rezerwy na świadczenia pracownicze, które zostaną wypłacone w przyszłości.
13. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
14. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
15. Szpital prowadząc działalność statutową, której celem jest ochrona zdrowia, zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.
16. Szpital jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

III. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy z założeniem kontynuacji działalności:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości

- przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.
 4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
 5. Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów.
 6. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 7. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych (półrocznych, nie później niż na dzień bilansowy)
 8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 9. Odsetki naliczone przez kontrahenta zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu.
 10. Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.
 11. Rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy

aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne.

12. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

13. Kredyty bankowe wycenia się w wartości nominalnej.

14. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

- **Czynne rozliczenia międzyokresowe** - koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
- **Bierne rozliczenia międzyokresowe** - kosztów tworzone są wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Ewidencja kosztów.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 i 5 Zakładowego Planu Kont, z uwzględnieniem przepisów prawa dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów. Podatek VAT naliczony, a nie podlegający odliczeniu jest składnikiem ceny nabycia, kosztu wytworzenia, zgodnie z zasadą która ma zastosowanie do wyceny aktywów, zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. W przypadku zakupu usług, nie odliczony podatek VAT stanowi element ceny za usługę i jest księgowany w ciężar poszczególnych rodzajów kosztów w zależności jakiego kosztu dotyczy usługa główna. Faktury zakupu księgowane są łącznie z VAT.

Ustalenia wyniku finansowego.

Na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- b) wynik operacji finansowych,
- c) obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży świadczeń medycznych, usług, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji,

upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami okresu, kosztami sprzedanych towarów i materiałów wycenionych w cenach nabycia, albo zakupu, powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnica pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji.



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Marcin
Nakonieczny

Date / Data:
2024-06-10 16:23

.....
Główny Księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
AGNIESZKA KEXBILTA
CHOLEWINSKA
Data: 2024.06.10 16:29:45 CEST

.....
Dyrektor

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
A	AKTYWA TRWAŁE		20 555 067,83	21 273 892,11
I	Wartości niematerialne i prawne	1	134 337,46	116 178,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		134 337,46	116 178,78
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		20 420 730,37	21 157 713,33
1	Środki trwałe	2	20 293 671,37	20 458 152,42
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		926 724,10	926 724,10
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 484 054,37	10 298 122,23
c	urządzenia techniczne i maszyny		803 444,56	315 054,74
d	środki transportu		1 284 758,47	1 531 314,08
e	inne środki trwałe		6 794 689,87	7 386 937,27
2	Środki trwałe w budowie		127 059,00	699 560,91
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		21 040 247,69	15 380 506,81
I	Zapasy	4	3 581 896,39	3 120 561,73
1	Materialy		3 581 896,39	3 120 561,73
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5	13 728 495,57	9 995 779,19
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00

	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostwa posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		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	Należności od pozostałych jednostek		13 728 495,57	9 995 779,19
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 704 074,25	7 958 920,30
	- do 12 miesięcy		12 704 074,25	7 958 920,30
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		563 785,34	260 327,80
c	inne		267 000,59	1 460 881,91
d	dochodzone na drodze sądowej		193 635,39	315 649,18
III	Inwestycje krótkoterminowe		3 354 885,09	2 100 885,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 354 885,09	2 100 885,73
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		3 354 885,09	2 100 885,73
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 354 885,09	2 100 885,73
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	374 970,64	163 280,16
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			41 595 315,52	36 654 398,92

sporządził : Paweł Nakoneczny



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Marcin
Nakoneczny

Date / Data:
2024-06-10 18:21

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
AGNIESZKA RYBIETA
CHOLEWICKA
Data: 2024.06.10 18:27:47 CEST

Bilans

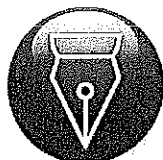
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		(9 779 087,37)	(7 953 232,69)
I	Fundusz Założycielski		14 957 700,57	14 957 700,57
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV	Fundusz Zakładu		0,00	0,00
V	Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(27 906 494,54)	(16 813 835,93)
VIII	Zysk (strata) netto	7	3 169 706,60	(6 097 097,33)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		51 374 402,89	44 607 631,61
I	Rezerwy na zobowiązania		8 925 999,61	3 359 170,78
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	131 391,61	109 928,38
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	8 794 608,00	3 249 242,40
	- długoterminowa		5 518 290,00	2 411 357,66
	- krótkoterminowa		3 276 318,00	837 884,74
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe		12 808 283,25	14 982 483,25
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		12 808 283,25	14 982 483,25
a	kredyty i pożyczki		12 808 283,25	14 982 483,25
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	Inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9	15 967 171,15	15 270 417,42
1	Wobec jednostek powiązanych		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
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		15 925 481,61	15 050 735,45
a	kredyty i pożyczki	9	2 174 200,00	1 674 200,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	6 092 296,57	7 189 839,50
	- do 12 miesięcy		6 092 296,57	7 189 839,50
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usług		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 137 769,41	3 276 684,01
h	z tytułu wynagrodzeń		3 057 859,84	2 632 567,32
i	Inne		463 355,79	277 444,62
4	Fundusze specjalne		41 689,54	219 681,97
IV	Rozliczenia międzyokresowe		13 672 948,88	10 995 560,16

1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	13 672 948,88	10 995 560,16
	- długoterminowe		11 963 065,51	9 134 389,67
	- krótkoterminowe		1 709 883,37	1 861 170,49
	PASYWA RAZEM		41 595 315,52	36 654 398,92

sporządził : Paweł Nakonieczny

Dyrektor



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Marcin
Nakonieczny

Date / Data:
2024-06-10 18:21

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
AGNIESZKA ELŻBIETA
CHOLEWINSKA
Data: 2024.06.10 18:28:32 CEST

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		112 946 418,97	93 817 811,22
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	113 746 931,31	93 190 256,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	11	(800 512,34)	627 555,12
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		111 390 404,92	103 081 854,63
I	Amortyzacja w tym ;		2 461 579,79	1 910 925,11
	amortyzacja projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00	0,00
	amortyzacja projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii w tym ;		11 248 034,07	10 721 707,46
	zużycie materiałów i energii projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
III	Usługi obce w tym ;		43 057 834,90	40 258 038,70
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00	0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:		161 689,12	190 282,15
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		45 739 552,79	41 626 136,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym ;		8 092 250,73	7 821 948,00
	ubezpieczenia społeczne projekt uni Kompleksowa infor.szpitala		0,00	0,00
	ubezpieczenia społeczne projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		629 463,52	552 816,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 556 014,05	(9 264 043,41)
D	Pozostałe przychody operacyjne	12	3 367 228,77	4 768 317,81
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	8 796,30
II	Dotacje		0,00	1 101 925,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00
IV	Inne przychody operacyjne		3 367 228,77	3 657 595,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	344 699,28	231 752,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		64 108,18	21 439,66
III	Inne koszty operacyjne		280 591,10	210 312,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		4 578 543,54	(4 727 478,10)
G	Przychody finansowe	14	61 035,32	50 566,91
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:		61 035,32	50 566,91
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00

V	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe	15	1 448 409,03	1 310 257,76
I	Odsetki, w tym:		1 448 409,03	1 310 257,76
-	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
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	16	3 191 169,83	(5 987 168,95)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)		3 191 169,83	(5 987 168,95)
L	Podatek dochodowy	17,18	21 463,23	109 928,38
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		3 169 706,60	(6 097 097,33)

sporządził : Paweł Nakonieczny

Dyrektor



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Marcin
Nakonieczny

Date / Data:
2024-06-10 18:25

Podpis jest prawidłowy

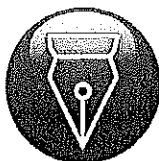
Dokument podpisany przez AGNIESZKA
ELŻBIETA CHOLEWICKA
Data: 2024.06.10 18:29:11 CEST

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r	1.01.-31.12.2022r.
1.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	(7 953 232,69)	(2 208 697,53)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(4 995 561,28)	352 562,17
1.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	(12 948 793,97)	(1 856 135,36)
1	Fundusz założycielski na początek okresu	14 957 700,57	14 957 700,57
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	dotacje otrzymane	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	korekta funduszu na przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
	zwrot środków do Starostwa Powiatowego	0,00	0,00
1.2.	Fundusz Założycielski na koniec okresu	14 957 700,57	14 957 700,57
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Fundusz zakładu na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia Funduszu z aktualizacji majątku trwałego	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	wynik finansowy 2017. r -zysk	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
4.2.	Stan Funduszu Zakładu na koniec okresu	0,00	0,00
5	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	przeniesienie na fundusz zakładu	0,00	0,00
5.2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
6.2.	Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(22 910 933,26)	(17 166 398,10)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	148 163,65
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	352 562,17
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	500 725,82
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	(500 725,82)

-	pokrycia straty	0,00	(500 725,82)
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	22 910 933,26	17 314 561,75
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	(4 995 561,28)	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	27 906 494,54	17 314 561,75
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	naliczone odszkodowanie	0,00	0,00
-	korekta kosztów i przychodów	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	853 287,99
-	pokrycie straty z zysku	0,00	500 725,82
-	korekty przychodów	0,00	352 562,17
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27 906 494,54	16 813 835,93
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(27 906 494,54)	(16 813 835,93)
8	Wynik netto	3 169 706,60	(6 097 097,33)
a	zysk netto	3 169 706,60	
b	strata netto (wielkość ujemna)		(6 097 097,33)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(9 779 087,37)	(7 953 232,69)
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(9 779 087,37)	(7 953 232,69)

sporządził : Paweł Nakonieczny



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Marcin
Nakonieczny

Date / Data:
2024-06-10 18:39

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
AGNIESZKA ELŻBIETA
CHOLEWINSKA
Data: 2024.06.10 18:43:57 CEST

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023r.

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	3 169 706,60	(6 097 097,33)
II	Korekty razem	586 778,50	1 917 124,92
1	Amortyzacja	2 461 579,79	1 910 925,11
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 436 185,36	1 303 156,76
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	5 566 828,83	356 677,85
6	Zmiana stanu zapasów	(461 334,66)	(702 309,87)
7	Zmiana stanu należności	(3 732 716,38)	1 104 469,01
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	196 753,73	(1 969 213,92)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 889 079,20	1 387 542,56
10	Inne korekty	(7 769 597,37)	(1 474 122,58)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 756 485,10	(4 179 972,41)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I	Wpływy	0,00	8 796,30
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	8 796,30
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
II	Wydatki	338 980,18	631 440,25
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	338 980,18	631 440,25
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)	(338 980,18)	(622 643,95)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00
I	Wpływy	4 029 879,80	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	2 583 000,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	1 446 879,80	
II	Wydatki	6 193 385,36	2 977 356,76
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	4 757 200,00	1 674 200,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	1 436 185,36	1 303 156,76
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(2 163 505,56)	(2 977 356,76)

D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 253 999,36	(7 779 973,12)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 253 999,36	(7 779 973,12)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne inneaktywa pieniężne na początek okresu	2 100 885,73	9 880 858,85
G	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 354 885,09	2 100 885,73
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządził : Paweł Nakoneczny



Signed by /
Podpisano przez:

Paweł Marcin
Nakoneczny

Date / Data:
2024-06-10 18:41

Dyrektor

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
AGNIESZKA BLZIŃSKA

CHOLEWICKA

Data: 2024.06.10 18:44:36 CBST

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	2 639 769,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 639 769,59
2	Zwiększenia	0,00	99 222,28	0,00	0,00	0,00	0,00	99 222,28
a	zakup		99 222,28					99 222,28
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne							0,00
f	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)		0,00					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	2 738 991,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2 738 991,87
	Umożnienie							
5	Bilans otwarcia	0,00	2 523 590,81					2 523 590,81
6	Zwiększenia	0,00	81 063,60	0,00	0,00	0,00		81 063,60
a	amortyzacja za okres		81 063,60					81 063,60
b	przenieszenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)		0,00					0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	sprzedaż							0,00
b	likwidacja							0,00
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przenieszenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	2 604 654,41	0,00	0,00	0,00		2 604 654,41
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	116 178,78	0,00	0,00	0,00	0,00	116 178,78
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	134 337,46	0,00	0,00	0,00	0,00	134 337,46

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) grupa 0	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1	Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3, 4 i 6	Środki Transportu grupa 7	Inne środki trwałe grupa 8	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	926 724,10	20 454 895,06	3 633 485,31	3 868 932,29	19 647 223,27	2 092 992,15	50 624 252,18
2	Zwiększenia	0,00	733 263,39	618 847,95	0,00	1 533 915,79	24 907,52	2 910 934,65
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	przyłęcie ze środków trwałych w budowie w tym:							0,00
-	Modernizacja gabinet zabiegowy o/chirurg.		21 527,59	0,00				53 381,88
-	Modernizacja instalacji - poziomy wody ciepłej		34 440,00	0,00		27 321,99	4 532,30	34 440,00
-	Modernizacja zawór bezpieczeństwa P-Poż		257 300,00					257 300,00
-			419 995,80					419 995,80
-	System monitoringu			60 625,11				60 625,11
-	zakup środków trwałych	0,00		558 222,84	0,00	791 825,14	20 375,22	1 370 421,20
c	darowizny otrzymane					714 770,66	0,00	714 770,66
d	uawienia (np. Inwentaryzacje)							0,00
e	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze							0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	-611 587,86	0,00	-611 587,86
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	sprzedaż					0,00		0,00
c	likwidacja		0,00				0,00	0,00
d	aport							0,00
e	darowizny przekazane		0,00					0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
g	pozostałe	0,00	0,00		0,00	-611 587,86	0,00	-611 587,86
4	Bilans zamknięcia	926 724,10	21 188 158,45	4 252 333,26	3 868 932,29	20 569 551,20	2 117 859,67	52 923 598,97

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki Transportu (grupa 7)	Inne środki trwałe (gr 8)	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia		10 156 772,83	3 318 430,57	2 337 618,21	12 260 386,00	2 092 992,15	30 166 099,76
2	Zwiększenia	0,00	547 331,25	130 458,13	246 555,61	1 513 998,29	24 907,52	2 463 827,84
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	amortyzacja za okres w tym :		547 331,25	130 458,13	246 555,61	1 513 998,29	25 484,56	2 463 827,84
c	trwała utrata wartości							0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
e	pozostałe (Komp. Inform. Szpit. i E-Zdowie)							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	sprzedaż							0,00
c	likwidacja		0,00			0,00		0,00
d	aport							0,00
e	darowizny przekazane							0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne							0,00
g	trwała utrata wartości							0,00
h	pozostałe							0,00
4	Bilans zamknięcia		10 704 104,08	3 448 888,70	2 584 173,82	13 774 284,29	2 118 476,71	32 629 927,60
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	10 298 122,23	315 054,74	1 531 514,08	7 386 937,27	0,00	20 458 152,42
6	Wartość netto na koniec okresu		10 484 054,37	803 444,56	1 284 758,47	6 795 266,91	(577,04)	20 293 671,37

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:		
a	w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	827 734,36
2	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	
3	Zwiększenia	345 121,88
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	Modernizacja gabinet zabiegowy o/chirurgiczny	53 381,88
d	Modernizacja instalacji hydraulicznej-poziomy wody ciepłej i zimnej	34 440,00
e	Modernizacja zawór bezpieczeństwa P-Poż	257 300,00
3	Zmniejszenia	1 045 797,24
a	przekazanie na środki trwałe	916 762,79
b	przeksięgowanie na wartości niematerialne i prawne	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	pozostałe zmniejszenia bez efektu	129 034,45
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00
4	Bilans zamknięcia	127 059,00

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2023 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	569 658,17	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180	61 274,69	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	648 054,01	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	145 684,94	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		1 424 671,81	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		1 424 671,81	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:						
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy						
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	13 913 267,18	184 771,61	13 728 495,57	10 159 539,78	163 760,59	9 995 779,19
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	12 888 845,86	0,00	12 888 845,86	8 122 680,89	0,00	8 122 680,89
	-do 12 miesięcy saldo	12 888 845,86		12 888 845,86	8 122 680,89		8 122 680,89
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubożpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	563 785,34	0,00	563 785,34	260 327,80	0,00	260 327,80
c	inne	267 000,59	0,00	267 000,59	1 460 881,91	0,00	1 460 881,91
d	dochodzone na drodze sądowej	193 635,39	184 771,61	8 863,78	315 649,18	163 760,59	151 888,59
	RAZEM	13 913 267,18	184 771,61	13 728 495,57	10 159 539,78	163 760,59	9 995 779,19

Należności z tytułu dostaw i usług brutto i netto

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości	Odopisy aktualizujące	Ogółem w wartości
		wartości brutto		netto
1	Bieżące, z tego:	13 913 267,18	184 771,61	13 728 495,57
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	13 913 267,18	184 771,61	13 728 495,57
	RAZEM	13 913 267,18	184 771,61	13 728 495,57

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odopisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odopisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	163 760,59		163 760,59
2	Zwiększenia	64 108,18	0,00	0,00	0,00	64 108,18
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	utworzenie odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia między należnościami					0,00
d						0,00
3	Zmniejszenia	1 574,00	0,00	41 523,16	0,00	43 097,16
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	0,00		0,00		0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00		0,00		0,00
d	przesunięcia między należnościami	1 574,00		41 523,16		43 097,16
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	62 534,18	0,00	122 237,43	0,00	184 771,61

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	opłata prolongacyjna	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	374 970,64	163 280,16
-	Przedpłaty(ubezpieczenie majątkowe OC + samochodowe)	318 623,08	113 416,52
-	Prenumeraty	9 002,07	1 774,60
-	opłał Pogotowie	2 268,09	4 021,20
-	Media	45 077,40	44 067,84
	RAZEM	374 970,64	163 280,16

Nota Nr 7

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-27 906 494,54
podział:	
zwiększenie strat o wynik finansowy 2023	3 169 706,60
wynik nie podzielony	-24 736 787,94

Nota Nr 8

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	2 411 357,66	837 884,74	3 249 242,40
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	7 989 355,34	5 336 745,26	13 326 100,60
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne			0,00
b				0,00
c				0,00
d				0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	4 882 423,00	2 898 312,00	7 780 735,00
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne			0,00
b				0,00
c				0,00
4	Wykorzystanie rezerw			
5	Bilans zamknięcia	5 518 290,00	3 276 318,00	8 794 608,00

Nota Nr 9

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2023r.					Stan na 31.12.2022r.				
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku - 3	4 - 5 lat	powyżej 5 lat		do 1 roku*)	powyżej 1 roku - 3	4 - 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
a	kredyty i pożyczki										
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego										
d	inne										
2	Wobec pozostałych jednostek	15 967 171,15					15 270 417,42				
a	kredyty i pożyczki	2 174 200,00	6 522 600,00	4 348 400,00	1 937 283,25		1 674 200,00	6 522 600,00	4 348 400,00	4 111 483,25	
b	z tytułu dostaw i usług	6 092 296,57					7 189 839,50				
c	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadc.	4 137 769,41					3 276 684,01				
d	inne	3 562 905,17					3 129 693,91				
	RAZEM	15 967 171,15	6 522 600,00	4 348 400,00	1 937 283,25		15 270 417,42	6 522 600,00	4 348 400,00	4 111 483,25	

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Szpital wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	6 092 296,57
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	6 092 296,57
2	przeterminowane, z tego :	0,00
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
	RAZEM	6 092 296,57

Nota 10

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Długoterminowe	11 539 489,16	9 021 942,29
	D-Darowizny/długoterminowe	2 637 764,13	1 461 335,39
	D-Fundusz założycielski /długoterminowy	1 580 894,39	1 709 179,43
	D-Starostwo/ dotacja modernizacja izby przyjęć długotermin.	74 353,50	78 781,50
	D-Starostwo Powiatu dotacja OIT / długoterminowa	869 202,16	926 507,92
	D-NFOŚiGW modernizacja budynków/długoterminow.	935 461,44	994 856,56
	D-Starostwo/kotłownia Syców/długoterminowa	501 399,76	531 941,92
	D-Fundusz Sprawiedliwości Ministerstwo Sprawiedliwości długoterminowa	17 875,04	35 452,00
	D-Przekaz. nakładu inwest.droga wewnętrzna - Starostwo długotermin.	672 775,45	739 569,06
	D-Dotacja na rozbudowę instalacji tlenowej -długotermin.	793 936,17	837 340,43
	D-Fundacja Tauron - umowa darowizny nr 34/2021 długotermin.	62 940,66	121 815,68
	D-Starostwo Powiatowe, rozbudowa z przebudową szpitala	50 000,00	50 000,00
	D-Starostwo/termomodernizacja budynku Pog. Rat. długoterm.	12 650,00	32 450,00
	D-Dotacja agregat O-ca um nr OR.032.151.2021.SO długotermin.	150 837,98	208 333,30
	D-Dotacja Wojewoda/Starostwo - ambulans z wyposaż.-długotermin.	575 442,65	716 469,53
	D-Dotacja Wojewoda - Umowa 14/1/2022-ambulans z wyposaż. długotermin.	409 294,66	557 909,57
	D-Dotacja Starostwo Garaż Pogotowie długotermin.	17 999,84	20 000,00
	D-Dotacja NFZ Aparat RTG+moder.pomieszc. długoter	1 054 596,64	0,00
	D-Dotacja NFZ - Cyberbezpieczeństwo - Oleśnica+ Syców długoterminowe	445 465,76	0,00
	D-Dotacja Starostwo wymiana instal. wodociąg. O-ca długoterm.	248 648,55	0,00
	D-Starostwo Powiatowe OR/032.136.2023 - agregat Syców długotermin.	294 978,11	0,00
	D-Projekt DDOM środki trwałe długoterminowe	132 972,27	0,00
2	Krótkoterminowe	2 133 459,72	1 973 617,87
	K-Starostwo Powiatu dotacja OIT / krótkoterminowa	28 652,88	0,00
	K-Darowizny / krótkoterminowe	677 489,17	1 861 170,49
	K-Fundusz założycielski /krótkoterminowy	70 571,04	0,00
	K-Starostwo /kotłownia Syców/ krótkoterminowa	15 271,08	0,00
	K-Projekt D-Dom	-21 278,52	112 447,38
	K-NFOŚiGW modernizacja budynków /krótkoterminow.	29 697,36	0,00
	K-Starostwo/ dotacja modernizacja izby przyjęć krótkoterm.	2 214,00	0,00
	K-Starostwo Powiatowe OR.032.213.2023.SO - sprzęt medyczny długotermin.	53 600,00	0,00
	K-Ministerstwo Zdrowia - urządzenia robotyczne do rehabilitacj	391 254,87	0,00
	K-Przychody przyszłych okresów Fundusz Sprawiedliwości krótkoterminowe	10 043,28	0,00
	K-Przekaz. nakładu inwest.droga wewnętrzna - Starostwo krótkotermin.	34 848,84	0,00
	K-Dotacja na rozbudowę instalacji tlenowej -krótkoterm.	21 702,13	0,00
	K-Fundacja Tauron - umowa darowizny nr 34/2021 krótkotermin.	19 671,00	0,00
	K-Starostwo/termomodernizacja budynku Pog. Rat.krótkoterm.	6 600,00	0,00
	K-Dotacja agregat O-ca um nr OR.032.151.2021.SO krótkotermin.	34 998,36	0,00
	K-Dotacja Wojewoda/Starostwo - ambulans z wyposaż.-krótkotermin	70 513,44	0,00
	K-Dotacja Wojewoda-Um. 14/1/2022-ambulans z wyposaż. krótkoter	84 102,72	0,00
	K-Dotacja Starostwo Garaż Pogotowie krótkotermin.	1 000,08	0,00
	K-Projekt DDOM środki trwałe krótkoterminowe	28 989,60	0,00
	K-Dotacja NFZ cyberbezpieczeństwo oleśnica+ Syców krótkotermin	132 584,40	0,00
	K-Dotacja NFZ Aparat RTG+moder.pomieszc. krótkotermin.	272 701,68	0,00
	K-Dotacja Starostwo wymiana instal. wodociąg. O-ca krótkoterm.	6 432,50	0,00
	K-Starostwo Powiatowe OR/032.136.2023 - agregat S-ów krótkoter	48 019,69	0,00
	K-Starostwo Pow. OR.032.213.2023.SO -sprzęt med. krótkoterm.	13 400,00	0,00
	K-Dotacja MZ - urządzenia robotyczne krótkoterminowe	100 380,12	0,00
	RAZEM	13 672 948,88	10 995 560,16

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania wg umowy	Kwota zabezpieczenia
1	Dofinansowanie w formie pożyczki NR 892/2014/Wn-01/OA-TR-KU/P	2 438 787,00	0,00
2	Kredyt BGK	17 158 196,25	17 158 196,25
	RAZEM	19 596 983,25	17 158 196,25

Nota Nr 11

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	113 746 931,31	93 190 256,10
a	działalność podstawowa medyczna w tym:	112 817 011,42	92 416 915,93
	Narodowy Fundusz Zdrowia/Pogotowie	109 224 505,08	89 392 605,62
	osoby fizyczne	879 616,88	709 577,92
	pracodawcy	84 604,40	46 051,14
	Inne zoz-y	483 496,00	206 130,00
	pozostałe przychody/staże lekarskie, rezydenci/	2 144 789,06	2 062 551,25
b	działalność pozostała usługowa w tym:	929 919,89	773 340,17
	wynajm lokali, sterylizacja sprzętu, pozostałe koszty)	929 919,89	773 340,17
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
	towary	0,00	0,00
	materiały	0,00	0,00
	RAZEM	113 746 931,31	93 190 256,10

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów - usług	113 746 931,31	93 190 256,10
	kraj	113 746 931,31	93 190 256,10
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	kraj		
	RAZEM	113 746 931,31	93 190 256,10

Zmiana stanu produktów

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Zmiana stanu produktów obejmuje:		
a	zmianę rozliczeń międzyokresowych kosztów	(800 512,34)	627 555,12
b.	zmianę stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	RAZEM	(800 512,34)	627 555,12

Nota Nr 12

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 796,30
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	8 796,30
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	0,00	1 101 925,83
3	Pozostałe, w tym:	3 367 228,77	3 657 595,68
a	odpis aktualizacji należności	6 690,00	1 854,53
b	darowizny, dofinansowania	563 733,56	716 647,91
c	odpis przychodów z tyt.amortyzacji	1 379 380,65	1 060 259,13
d	umorzenia zobowiązań	92 238,00	92 238,00
e	dobrowolne wpłaty	1 000,00	3 979,00
f	odszkodowania i kary	150 498,89	2 309,29
g	korekty świadczeń NFZ,skł.ZUS	104 237,76	50 456,94
h	refundacje kosztów	1 062 893,95	1 688 184,18
i	pozostałe przychody/grant,DDOM, itp./	0,00	41 666,70
j	Nakazy zapłaty należności/zwrot opłat /zwrot kosztów	6 555,96	0,00
RAZEM		3 367 228,77	4 768 317,81

Nota Nr 13

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	132 918,76	21 439,66
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	132 918,76	21 439,66
e	zapasów		
f	Innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	211 780,52	198 037,43
a	koszty postępowania sądowego i egzekucji	1 584,88	5 069,13
b	odszkodowania i kary	46 581,16	160 610,85
c	korekty świadczeń NFZ,	12 365,65	182,00
d	pozostałe koszty /korekty,kasacje i inne/	151 248,83	32 175,45
RAZEM		344 699,28	219 477,09

Nota Nr 14

Przychody finansowe

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym.			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane.		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	57 063,65	3 971,67	0,00	0,00
4	Środki pieniężne w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym		0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	57 063,65	3 971,67	0,00	0,00

Nota Nr 15

Koszty finansowe

Lp.	Rodzaj zobowiązań	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym.			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone.		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 448 409,03	0,00	0,00	0,00
	dłużne papiery wartościowe				
	odsetki budżetowe	10 051,76	0,00		0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		
	odsetki	1 438 357,27			
	inne koszty	0,00			
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	1 448 409,03	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 16

Zyski i straty nadzwyczajne**Zyski nadzwyczajne**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Losowe	0,00	0,00
a			
b			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00
	Zyski do opodatkowania (stanowiące przychody podlegające opodatkowaniu)		

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Losowe	0,00	0,00
a			
b			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	koszty pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00
	Straty do opodatkowania (stanowiące koszty uzyskania przychodów)		
	Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych (19% od różnicy: zyski do opodatkowania minus straty stanowiące koszty uzyskania przychodów)	0,00	0,00

Nota Nr 17

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk/ strata brutto	3 191 169,83
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 317 520,85
	koszty operacyjne	2 174 167,64
a	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	1 643 242,81
b	nieopłacone składki ZUS	
c	pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	530 924,83
3	pozostałe koszty operacyjne	118 855,20
a	utworzenie odpisu aktualizującego	68 013,48
b	kary i oszkodowania	49 256,84
c	wpłaty na PFRON	0,00
d	koszty procesowe zobowiązań	1 584,88
4	koszty finansowe	10 625,01
a	odsetki budżetowe	10 625,01
5	Inne	1 013 873,00
a	poniesione koszty bezpośrednie dotyczące przychodów przyszłych okresów	0,00
b	zmiana rezerwy na świadczenia na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 013 873,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	1 396 049,99
	przychody operacyjne	
a	przeksięgowanie naliczonych amortyzacji od przychodów przyszłych okresów	0,00
b	umorzona pożyczka BGK	
	inne	
	pozostałe przychody operacyjne	1 387 715,32
a	odpisy amortyzacyjne ST sfinansowane dotacjami, darowiznami	1 379 380,65
	przychody finansowe	8 334,67
a	naliczone i nieotrzymane odsetki od należności	8334,67
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	301 909,86
a	otrzymane nieodpłatnie rzeczy lub prawa	
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	0,00
d	opłacone składki ZUS płatnika za XI i XII /2022	(1 063 956,36)
e	koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów , a nie ujęte w wyniku	0,00
f	otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne, nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	2 166 378,56
g	zmiana stanu produktu	(800 512,34)
h	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	21 463,23
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
6	Podatek dochodowy	
7	art.17 ust.1 pkt 21 dotacje	
8a	art.17 ust.1 pkt 4 dochody służby zdrowia	
8b		
8c		
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS	

Podmiot zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15.02.1992 r.
o podatku dochodowym od osób prawnych Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.

Nota Nr 18

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		0,00	0,00		0,00
a	rezerva na nagrody jub.i odp.emeryt.		0,19	0,00		0,19	0,00
b	naliczone i niezapłacone odsetki		0,19	0,00		0,19	0,00
c			0,19	0,00		0,19	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
a	rezerva na nagrody jub.i odp.emeryt.		0,19	0,00		0,19	0,00
	RAZEM	0,00	X	0,00	0,00	X	0,00
	odpis aktualizujący wartość aktywa						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			0,00			0,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia		0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym		0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązanie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązanie odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatknych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.		Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.	
		stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku	0	0	stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	0	0
1	Odniesionych na wynik finansowy			0	0			0	0
a	należności krótkoterm. -odsetki	0	19%	0	0	0	19%	0	0
b	utworzenie rezerwy	691 534,79	19%	131 391,61	131 391,61	578 570,45	19%	109 928,39	109 928,39
2	Odniesionych na kapitał własny			0	0	0	0	0	0
a		0	0	0	0	0	0	0	0
b		0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM		X	X	0	0	X	X	0	0

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	109 928,39
2	Zwiększenia	21 463,22
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	utworzenie rezerwy	21 463,22
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
4	Bilans zamknięcia	131 391,61

Nota Nr 19**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie występuje działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania działalności.

Nota Nr 20**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 21**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 354 885,09	4 976 866,53
1	Środki pieniężne w banku	3 346 505,73	4 963 741,32
2	Środki pieniężne w kasie	8 379,36	13 125,21
3	Lokaty bankowe		
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
	RAZEM	3 354 885,09	4 976 866,53

Nota Nr 22**Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
1	Pracownicy ogółem, z tego:	450
a	lekarze medycyny	31
b	inni z wykształceniem wyższym	21
c	personel średni i niższy medyczny	274
d	pozostali- gospodarczy,obsługa i administracja	124

Nota nr 23**Wynagrodzenia członków organów nadzorczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Rada Społeczna	0,00
----------------	------

Nota nr 24**Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Szpital (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Dyrektor Szpitala	0,00
Rada Społeczna	0,00

Opis warunków zawartych umów: nie zawarto umów

Nota Nr 25**Informacje o możliwości kontynuacji działalności w przyszłości.**

Rok 2023 Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy zakończył dodatnim wynikiem finansowym, jednak osiągnięty w analizowanym okresie zysk netto nie zmniejszył w istotnej wysokości wyniku ujemnych kapitałów własnych. Wpływ na dalszą poprawę sytuacji finansowej jednostki, a tym samym kapitałów własnych będzie miała dynamika zmian zachodzących w funkcjonowaniu służby zdrowia tj. zmiany wyceny świadczeń medycznych. Wysokość kontraktów zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia, poziom ich realizacji przez podmiot w korelacji ze stałymi kosztami osobowymi podmiotu leczniczego zadecyduje o jego funkcjonowaniu i płynności finansowej w przyszłości. Rosnące koszty osobowe firm, związane m.in. z dużym wzrostem wynagrodzenia minimalnego w gospodarce, powodują jednak automatyczny wzrost kosztów usług obcych podmiotów leczniczych. Sytuacja na rynkach surowców energetycznych w kolejnych latach będzie miała duży wpływ na sytuację finansową podmiotów leczniczych. Wysokie ceny tych surowców przy jednoczesnym braku preferencji dla szpitali w zakresie cen energii elektrycznej i gazowej znajdą bezpośrednie odzwierciedlenie we wzroście kosztów operacyjnych jednostki, tj. kosztów świadczonych usług zdrowotnych. Znaczenie dla funkcjonowania PZS w latach następnych będzie miała również sytuacja na rynku pracy. Trudności z jakimi do tej pory borykał się podmiot w zakresie znalezienia lekarzy specjalistów mogą się nasilić. Dodatkowo, PZS dostrzega też inne problemy, z którymi przyjdzie mu się zmierzyć: zwiększone normy pielęgniarstwa, wymogi dotyczące zatrudnienia mgr farmacji, rosnąca średnia wieku personelu, trudności z obsadzeniem stanowisk kierowniczych w oddziałach, odejście personelu medycznego do lepiej opłacanego podmiotu leczniczego, problemy ze znalezieniem wykwalifikowanej kadry administracyjno-technicznej. Właściwa polityka kadrowa będzie miała duży wpływ na funkcjonowanie podmiotu w przyszłości. PZS nie przewiduje w roku 2024 i latach następnych znaczących zmian w zakresie usług przekazanych do realizacji podmiotom zewnętrznym na zasadach outsourcingu (pralnia, diagnostyka laboratoryjna, usługi żywienia pacjentów, transport medyczny, itp.). Jednak rosnące koszty osobowe firm, związane m.in. z dużym wzrostem wynagrodzenia minimalnego w gospodarce, powodują jednak automatyczny wzrost kosztów usług obcych podmiotów leczniczych.

Nota Nr 26

***Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych,
ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.***

W sprawozdaniu finansowym za 2023 r. ujęto aktualizację rezerw pracowniczych
wyliczonych przez aktuarium, która wpłynęła na wynik finansowy lat ubiegłych.

Nota Nr 27

***Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym,
a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.***

Nie występują.

Nota nr 28**Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

W roku bieżącym nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nota nr 29**Porównywalność danych finansowych**

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły zjawiska naruszające w istotny sposób prezentowania danych w bilansie roku poprzedniego w odniesieniu do roku objętego sprawozdaniem.

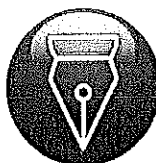
Nota 30**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia netto
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	16 900,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
	RAZEM	16 900,00

Nota 31**Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:**

	BZ	BO	Zmiana
Zobowiązań	15 967 171,15	15 270 417,42	696 753,73
kredyty i po	2 174 200,00	1 674 200,00	500 000,00
	13 792 971,15	13 596 217,42	196 753,73
RM	13 672 948,88	10 995 560,16	2 677 388,72
RMK	374 970,64	163 280,16	211 690,48
	14 047 919,52	11 158 840,32	2 889 079,20

sporządził : Paweł Nakonieczny

Signed by /
Podpisano przez:Paweł Marcin
NakoniecznyDate / Data:
2024-06-10 19:50

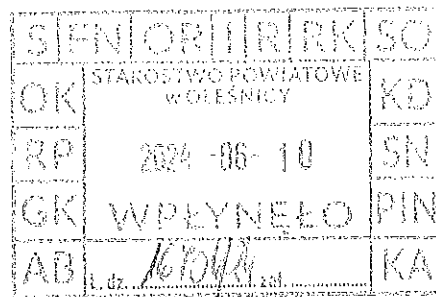
Dyrektor

Podpis jest prawidłowyDokument podpisany przez
AGNIESZKA RYZEJTA
CHOLEWIŃSKA
Data: 2024.06.10 19:51:52 CEST

Spis not

1. Nota nr 1 – Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych str. 18
2. Nota nr 2 – Zmiany w stanie środków trwałych str. 19-20
3. Nota nr 3 – Zmiany w stanie środków trwałych w budowie str. 21
4. Nota nr 4 – Zapasy według okresów zalegania str. 22
5. Nota nr 5 – Należności krótkoterminowe str. 23
6. Nota nr 6 – Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe str. 24
7. Nota nr 7 – Proponowany podział wyniku finansowego str. 24
8. Nota nr 8 – Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne str. 24
9. Nota nr 9 – Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe str. 25
10. Nota nr 10 – Inne rozliczenia międzyokresowe str. 26
11. Nota nr 11 – Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów str. 27
12. Nota nr 12 – Pozostałe przychody operacyjne str. 28
13. Nota nr 13 – Pozostałe koszty operacyjne str. 28
14. Nota nr 14 – Przychody finansowe str. 29
15. Nota nr 15 – Koszty finansowe str. 29
16. Nota nr 16 – Zyski i straty nadzwyczajne str. 30
17. Nota nr 17 – Podatek dochodowy str. 31
18. Nota nr 18 – Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego str. 32-33
19. Nota nr 19 – Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym str. 34
20. Nota nr 20 – Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe str. 34
21. Nota nr 21 – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych str. 34
22. Nota nr 22 – Zatrudnienie str. 35
23. Nota nr 23 – Wynagrodzenie członków organów nadzorczych str. 35
24. Nota nr 24 – Informacje o pożyczkach udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących str. 35
25. Nota nr 25 – Informacje o możliwości kontynuacji działalności w przyszłości str. 35

- 26. Nota nr 26 – Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego str. 36
- 27. Nota nr 27 – Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym str. 36
- 28. Nota nr 28 – Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym str. 37
- 29. Nota nr 29 – Porównywalność danych finansowych str. 37
- 30. Nota nr 30 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta str. 37
- 31. Nota nr 31 – Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych str. 37



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

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy

z siedzibą w Oleśnicy (56-400), przy ulicy Armii Krajowej 1

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

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy

z siedzibą w Oleśnicy (56-400), przy ulicy Armii Krajowej 1

Dla Rady Powiatu Oleśnickiego i Zarządu Powiatu Oleśnickiego
oraz Dyrektora Szpitala

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy** („Szpital”), 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 jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku 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” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Naszą 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 Etycznych 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.

Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na notę 25 informacji dodatkowej oraz informację, wynikającą z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że Jednostka identyfikuje istotną niepewność co do kontynuacji działalności. Szpital identyfikuje wpływ na dalszą poprawę sytuacji finansowej jednostki, a tym samym kapitałów własnych w dynamice zmian zachodzących w funkcjonowaniu służby zdrowia tj. zmiany wyceny świadczeń medycznych. Wysokość kontraktów zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia, poziom ich realizacji przez podmiot w korelacji ze stałymi kosztami osobowymi podmiotu leczniczego zadecyduje o jego funkcjonowaniu i płynności finansowej w przyszłości. Jak wykazano w notce 25 powyższe warunki, świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować wątpliwości, co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

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 Szpital 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 Szpitala 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 jej 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 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 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grzegorz Magdziarz działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Elektronicznie
podpisany przez
GRZEGORZ
MAGDZIARZ
Data: 2024.06.06
20:38:47 +02'00'

*Magdziar Grzegorz***Grzegorz Magdziarz**

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 12 248



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 06 czerwca 2024 roku