



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

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy** („Szpital”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2022 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 ze 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 z zastrzeżeniem

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2022 r. nie rozpoznano rezerw na świadczenia pracownicze z tytułów: niewykorzystanych płatnych urlopów wypoczynkowych przysługujących pracownikom zgodnie z art. 152 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy. Wskazane zobowiązania Jednostki, stanowią istotne świadczenia pracownicze, podlegające wykonaniu w okresach, w których pracownicy nabywają do nich prawa i winny zostać rozpoznane w myśl z art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości i ujęte w księgach rachunkowych oraz i sprawozdaniu finansowym, zgodnie z zasadami określonymi w art. 6 ustawy o rachunkowości. Na dzień 31.12.2022 r. wartość rezerwy urlopowej, wg naszych szacunków powinna wynosić około 1 490 tys. zł. W przypadku utworzenia rezerwy wynik finansowy Jednostki uległby zmniejszeniu o kwotę 1 493 819,66 zł, tj. z kwoty -6 097 097,33 zł do kwoty -7 590 916,99 zł.

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

Jesteśmy niezależni od 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 z zastrzeżeniem.

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. Jednostka przygotowuje się do sporządzenia i otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego. Działania naprawcze mają na celu zwiększenie ilości wykonywanych świadczeń, działania w zakresie racjonalnej polityki kadrowej, optymalizacji kosztów, renegotjacji umów kredytowych, a także identyfikacji źródeł kosztów i ich optymalizacji. 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;



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

- 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

Grzegorz Magdziarz

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 12 248



GRUPA
KPW

Audytor

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

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 20 czerwca 2023 roku

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

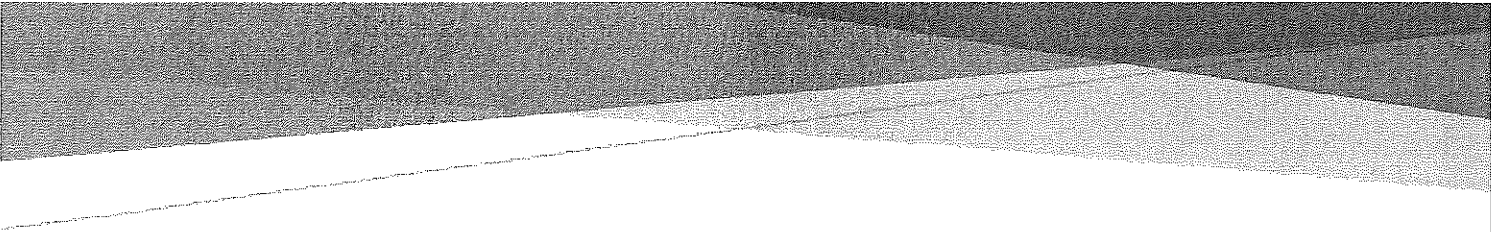
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397



**Powiatowy Zespół Szpitali
ul. Armii Krajowej 1
56-400 Oleśnica**

**Sprawozdanie finansowe
za okres
od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Obejmujące:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2022 ROK

1. INFORMACJE OGÓLNE:

Pełna nazwa firmy: SPZOZ- Powiatowy Zespół Szpitali
Adres: ul. Armii Krajowej 1 56-400 Oleśnica
Telefon: 71 77 67 300, Fax: 71 77 67 307
Podstawowy przedmiot działalności: DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI
PKD Sekcja Q Dział 86 Grupa 8610Z Działalność szpitali
REGON: 932966540
NIP: 911-184-70-75

Rejestracja podmiotu: SĄD REJONOWY DLA WROCŁAWIA - FABRYCZNEJ IX
WYDZIAŁ GOSPODARCZY w dniu 07.01.2004 KRS 0000186473

1. Powiatowy Zespół Szpitali od dnia 01.01.2004 jest kontynuatorem działalności zakładów opieki zdrowotnej - Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i SP ZOZ w Sycowie. Połączenie miało miejsce na podstawie Uchwały VIII/42/2003 roku Rady Powiatu Oleśnickiego z dnia 16.06.2003 roku. Działa na podstawie:

- a. uchwały Rady Powiatu Oleśnickiego nr VIII/42/2003 z dnia 16 czerwca 2003 r. w sprawie utworzenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pod nazwą „Powiatowy Zespół Szpitali”,
- b. ustawy o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. i przepisów wykonawczych,
- c. Statutu, wprowadzonego Uchwałą Rady Powiatu Oleśnickiego nr XXIII/170/2013 z dnia 18 lutego 2013 roku z późniejszymi zmianami,
- d. wpisu do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Dolnośląskiego,
- e. postanowienia sądu o rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Organem założycielskim Zespołu Szpitali jest Powiat Oleśnicki, jako jednostka samorządu terytorialnego.

Siedziba Zespołu Szpitali mieści się w Oleśnicy przy ul. Armii Krajowej 1.

Obszarem działania Zespołu Szpitali jest Powiat Oleśnicki.

Misją Zespołu Szpitali jest: **„Zdrowie pacjenta najwyższym celem”**

Przedmiot działalności statutowej – udzielanie świadczeń zdrowotnych obejmujących:

- badania i porady lekarskie,
- leczenie szpitalne,
- rehabilitację leczniczą ambulatoryjną i stacjonarną,

- świadczenia pielęgnacyjno- opiekuńcze,
- opiekę nad kobietą ciężarną, porodem, położeniem oraz nad noworodkiem,
- badania diagnostyczne i laboratoryjne,
- orzekanie o stanie zdrowia,
- prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo- wychowawczej,
- leczenie ambulatoryjne.

Celem działania Szpitala jest podejmowanie czynności służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, wykonując swoje zadania w sposób ciągły, zapewniając całodobową opiekę lekarską i pielęgnarską.

2. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
3. Czas trwania działalności: nieograniczony.
4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
01.01.2022 – 31.12.2022 rok.
5. Przyjęty w Szpitalu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych.
6. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
7. 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.
8. 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.
9. W 2021 roku nie nastąpiło połączenie z inną jednostką, ani nie nastąpiła zmiana organizacji prawnej jednostki.
10. Szpital prowadził księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29-09-1994r. o rachunkowości z późn. zm.; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.
11. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.
12. Szpital sporządza Informację o zmianie stanu kapitałów własnych.

13. Szpital nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy, tworzy natomiast rezerwy na świadczenia pracownicze, które zostaną wypłacone w przyszłości. Jednostka tworzyła rezerwy na zobowiązania.
14. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
15. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
16. Szpital, prowadząc działalność statutową, której celem jest ochrona zdrowia, zgodnie z art.17 ust 4. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.
17. Szpital jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD /POLITYKI/ RACHUNKOWOŚCI:

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową, stosując stawki i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przez okres 24 m-cy. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia środka trwałego do ewidencji. Środki trwałe o wartości poniżej kwoty 3500,00 zł, traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty zużycia materiałów.

W przypadku powstania przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowane odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Zapasy materiałów wyceniane są według cen zakupu brutto. W przypadku szpitala podatek VAT nie podlega odliczeniu jako podatek naliczony w związku ze świadczeniem usług zwolnionych z VAT. W odniesieniu do zapasów materiałów w magazynach, Szpital prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady

ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

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

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe wycenia się wg. metody aktuarialnej przy założeniu wskaźnika prawdopodobieństwa 100,00% oraz wskaźnika procentowania obligacji 1,00 %. Rezerwy te tworzy się jako zmianę produktów.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych lub/oraz naliczonych przez Szpital na dzień kończący rok obrotowy od wymagalnych zobowiązań.

Kredyty bankowe wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według 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 w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku z późniejszymi zmianami.

Oleśnica, dnia 14.06.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Talkowski

Zatwierdził

p.o. Dyrektora
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy
Agnieszka Cholewińska

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2022r.	Dane przekształcone za rok 2021	Stan na 31.12.2021r.
A	AKTYWA TRWAŁE		21 273 892,11	17 300 758,46	16 281 033,65
I	Wartości niematerialne i prawne	1	116 178,78	45 061,92	45 061,92
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00		0,00
2	Wartość firmy		0,00		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		116 178,78	45 061,92	45 061,92
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		21 157 713,33	17 255 696,54	16 235 971,73
1	Środki trwałe	2	20 458 152,42	17 059 402,43	16 039 677,62
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		926 724,10	926 724,10	926 724,10
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 298 122,23	10 848 450,24	10 848 450,24
c	urządzenia techniczne i maszyny		315 054,74	195 499,42	195 499,42
d	środki transportu		1 531 314,08	877 729,04	877 729,04
e	inne środki trwałe		7 386 937,27	4 210 999,63	3 191 274,82
2	Środki trwałe w budowie	3	699 560,91	196 294,11	196 294,11
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00		0,00
	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
	Od jednostek pozostałych		0,00		0,00
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	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	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		15 380 506,81	23 614 955,14	24 634 679,95
I	Zapasy	4	3 120 561,73	2 418 251,86	3 437 976,67
1	Materiały		3 120 561,73	2 418 251,86	3 437 976,67
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	9 995 779,19	11 100 248,20	11 100 248,20
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 jednostka 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		9 995 779,19	11 100 248,20	11 100 248,20
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7 958 920,30	10 091 836,85	10 091 836,85
	- do 12 miesięcy		7 958 920,30	10 091 836,85	10 091 836,85
	- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		260 327,80	191 519,71	191 519,71
c	inne		1 460 881,91	671 219,97	671 219,97
d	dochodzone na drodze sądowej		315 649,18	145 671,67	145 671,67
III	Inwestycje krótkoterminowe		2 100 885,73	9 880 858,85	9 880 858,85
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 100 885,73	9 880 858,85	9 880 858,85
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		2 100 885,73	9 880 858,85	9 880 858,85
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 100 885,73	9 880 858,85	9 880 858,85
	- inne środki pieniężne		0,00		0,00
	- inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00		0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	163 280,16	215 596,23	215 596,23
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM		36 654 398,92	40 915 713,60	40 915 713,60

Sporządził: Tomasz Talkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Talkowski

Oleśnica, dnia 14.06.2023 r.

Dyrektor

p.o. Dyrektora
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

Agnieszka Cholewińska

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2022r.	Dane przekształcone za rok 2021	Stan na 31.12.2021r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		(7 953 232,69)	(1 856 135,36)	(2 208 697,53)
I	Fundusz Złożycielski		14 957 700,57	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		(16 813 835,93)	(17 314 561,75)	(17 314 561,75)
VIII	Zysk (strata) netto	7	(6 097 097,33)	500 725,82	148 163,65
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00		0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		44 607 631,61	42 771 848,96	43 124 411,13
I	Rezerwy na zobowiązania		3 359 170,78	3 715 848,63	3 715 848,63
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	109 928,38	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8	3 249 242,40	3 715 848,63	3 715 848,63
	- długoterminowa		2 411 357,66	2 991 523,37	2 991 523,37
	- krótkoterminowa		837 884,74	724 325,26	724 325,26
3	Pozostałe rezerwy		0,00		0,00
	- długoterminowe		0,00		0,00
	- krótkoterminowe		0,00		0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	9	14 982 483,25	16 656 683,25	16 656 683,25
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		14 982 483,25	16 656 683,25	16 656 683,25
a	kredyty i pożyczki		14 982 483,25	16 656 683,25	16 656 683,25
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00
	inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00
d	inne		0,00		0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		15 270 417,42	13 196 177,72	13 196 177,72
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		15 050 735,45	12 997 674,19	12 997 674,19
a	kredyty i pożyczki	9	1 674 200,00	1 674 200,00	1 674 200,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	7 189 839,50	5 629 580,71	5 629 580,71
	- do 12 miesięcy		7 189 839,50	5 629 580,71	5 629 580,71
	- powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00		0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00		0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 276 684,01	3 279 420,50	3 279 420,50
h	z tytułu wynagrodzeń		2 632 567,32	2 306 981,54	2 306 981,54
i	inne		277 444,62	107 491,44	107 491,44
4	Fundusze specjalne		219 681,97	198 503,53	198 503,53
IV	Rozliczenia międzyokresowe		10 995 560,16	9 203 139,36	9 555 701,53
1	Ujemna wartość firmy		0,00		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	10 995 560,16	9 203 139,36	9 555 701,53
	- długoterminowe		9 134 389,67	7 946 355,62	8 298 917,79
	- krótkoterminowe		1 861 170,49	1 256 783,74	1 256 783,74
	PASYWA RAZEM		36 654 398,92	40 915 713,60	40 915 713,60

sporządził : Tomasz Talkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Tomasz Talkowski

Oleśnica, dnia 14.06.2023 r.

Dyrektor

p.o. Dyrektora
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

.....Agnieszka Cholewińska

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres		
			1.01.-31.12.2022r.	Dane przekształcone za rok 2021	1.01.-31.12.2021r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		93 817 811,22	95 785 018,22	95 785 018,22
-	od jednostek powiązanych		0,00		0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	93 190 256,10	95 705 714,04	95 705 714,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	11	627 555,12	79 304,18	79 304,18
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		103 081 854,63	99 133 311,12	99 133 311,12
I	Amortyzacja w tym ;		1 910 925,11	1 606 199,37	1 606 199,37
	amortyzacja projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala				
	amortyzacja projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00		0,00
II	Zużycie materiałów i energii w tym ;		10 721 707,46	12 839 244,31	12 839 244,31
	zużycie materiałów i energii projekt un. Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00		0,00
III	Usługi obce w tym ;		40 258 038,70	38 171 746,98	38 171 746,98
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala		0,00		0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie		0,00		0,00
	Podatki i opłaty, w tym:		190 282,15	155 068,19	155 068,19
	- podatek akcyzowy		0,00		0,00
V	Wynagrodzenia		41 626 136,82	38 832 354,27	38 832 354,27
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym ;		7 821 948,00	7 093 861,22	7 093 861,22
	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		552 816,39	434 836,78	434 836,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(9 264 043,41)	(3 348 292,90)	(3 348 292,90)
D	Pozostałe przychody operacyjne	12	4 768 317,81	5 004 941,29	4 652 379,12
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 796,30		0,00
II	Dotacje		1 101 925,83	918 128,20	918 128,20
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			19 468,76	19 468,76
IV	Inne przychody operacyjne		3 657 595,68	4 067 344,33	3 714 782,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	13	231 752,50	645 552,49	645 552,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		21 439,66	17 522,70	17 522,70
III	Inne koszty operacyjne		210 312,84	628 029,79	628 029,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(4 727 478,10)	1 011 095,90	658 533,73
G	Przychody finansowe	14	50 566,91	3 498,56	3 498,56
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:		50 566,91	3 498,56	3 498,56
	- 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	1 310 257,76	513 868,64	513 868,64
I	Odsetki, w tym:		1 310 257,76	478 444,02	478 444,02
	- dla jednostek powiązanych		0,00		0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		0,00		0,00
	- w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00		0,00
IV	Inne			35 424,62	35 424,62
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		(5 987 168,95)	500 725,82	148 163,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	16	0,00		0,00
I	Zyski nadzwyczajne		0,00		0,00
II	Straty nadzwyczajne		0,00		0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)		(5 987 168,95)	500 725,82	148 163,65
L	Podatek dochodowy	17,18	109 928,38		0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00		0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)		(6 097 097,33)	500 725,82	148 163,65

sporządził : Tomasz Talkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Talkowski

Dyrektor

p.o. Dyrektora
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

Agnieszka Cholewińska

Oleśnica, dnia 14.06.2023 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r	Dane przekształcone za rok 2021	1.01.-31.12.2021 r.
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	(2 208 697,53)	(2 356 861,18)	(2 356 861,18)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	352 562,17		0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	(1 856 135,36)	(2 356 861,18)	(2 356 861,18)
1	Fundusz założycielski na początek okresu	14 957 700,57	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	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
	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
	zwiększenie (z tytułu)			
-	przeniesienia Funduszu z aktualizacji majątku trwałego			
-	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			
b	zmniejszenie (z tytułu)			
-	pokrycia straty z lat ubiegłych			
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			
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	(17 166 398,10)	(17 314 561,75)	(17 314 561,75)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	148 163,65	817 637,00	817 637,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	352 562,17	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	500 725,82	817 637,00	817 637,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00		0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	(500 725,82)	(817 637,00)	(817 637,00)
-	pokrycie straty	(500 725,82)	(817 637,00)	(817 637,00)
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	17 314 561,75	18 132 198,75	18 132 198,75
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00		0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 314 561,75	18 132 198,75	18 132 198,75
a	zwiększenie (z tytułu)			
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00		0,00
-	nalichzone odszkodowanie	0,00		0,00
-	korekta kosztów i przychodów			
b	zmniejszenie (z tytułu)	853 287,99	817 637,00	817 637,00
-	pokrycie straty z zysku	500 725,82	817 637,00	817 637,00
-	korekty przychodów z 2021	352 562,17		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	16 813 835,93	17 314 561,75	17 314 561,75
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(16 813 835,93)	(17 314 561,75)	(17 314 561,75)
8	Wynik netto	(6 097 097,33)	148 163,65	148 163,65
a	zysk netto		500 725,82	148 163,65
b	strata netto (wielkość ujemna)	(6 097 097,33)		
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(7 953 232,69)	(1 856 135,36)	(2 208 697,53)
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(7 953 232,69)	(1 856 135,36)	(2 208 697,53)

Oleśnica, dnia 14.06.2023

Sporządził: Tomasz Talkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Talkowski

Dyrektor

p.o. Dyrektora
 Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

Agnieszka Cholewińska

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022r.*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(6 097 097,33)	148 163,65
II	Korekty razem	1 917 124,92	2 511 304,43
1	Amortyzacja	1 910 925,11	1 606 199,37
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 303 156,76	475 962,66
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	356 677,85	170 948,34
6	Zmiana stanu zapasów	(702 309,87)	(2 328 976,29)
7	Zmiana stanu należności	1 104 469,01	1 589 744,63
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 969 213,92)	(55 821,10)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 387 542,56	1 520 291,12
10	Inne korekty	(1 474 122,58)	(467 044,30)
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(4 179 972,41)	2 659 468,08
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	8 796,30	0,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 796,30	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	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
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	631 440,25	1 375 140,68
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	631 440,25	1 375 140,68
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	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(622 643,95)	(1 375 140,68)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	2 977 356,76	818 162,66
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	1 674 200,00	342 200,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	1 303 156,76	475 962,66
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(2 977 356,76)	(818 162,66)
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(7 779 973,12)	466 164,74
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(7 779 973,12)	466 164,74
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne inneaktywa pieniężne na początek okresu	9 880 858,85	9 414 694,11
G	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 100 885,73	9 880 858,85
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

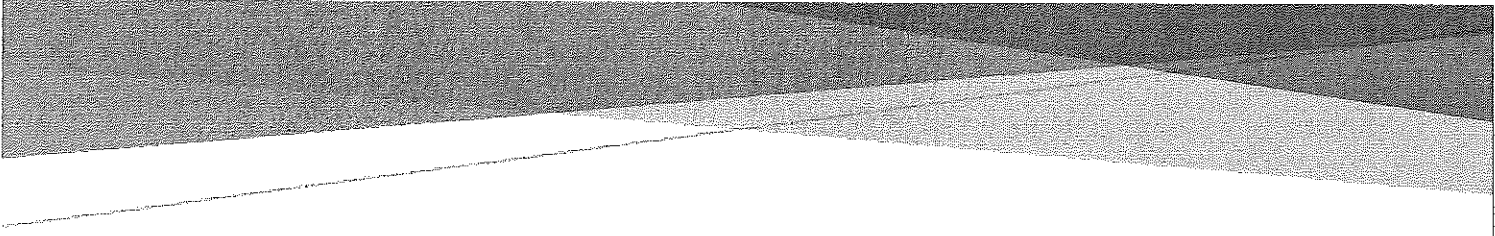
sporządził: Tomasz Talkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY**Tomasz Talkowski**

Oleśnica dnia 14.06.2023r.

Dyrektor

p.o. Dyrektora
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy
Agnieszka Cholewińska



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.

Ip.	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	2 543 184,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 543 184,59
2	Zwiększenia	0,00	96 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 585,00
a	zakup		96 585,00					96 585,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu							
c	darowizna							0,00
d	aport							0,00
e	przełączenie 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	przełączenie wewnętrzne							0,00
f	inne							0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	2 639 769,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2 639 769,59
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	2 498 122,67					2 498 122,67
6	Zwiększenia	0,00	25 468,14	0,00	0,00	0,00		25 468,14
a	amortyzacja za okres		25 468,14					25 468,14
b	przełączenie wewnętrzne							0,00
c	trwała utrata wartości							0,00
d	inne (Kompleks Informat.Szpitala i E-Zdowie)		0,00					0,00
	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	przełączenie wewnętrzne							0,00
f	trwała utrata wartości							0,00
g	inne							0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	2 523 590,81	0,00	0,00	0,00		2 523 590,81
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	45 061,92	0,00	0,00	0,00	0,00	45 061,92
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	116 178,78	0,00	0,00	0,00	0,00	116 178,78

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) gr 0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1)	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 i 4)	Środki Transportu (grupa 7)	Inne środki trwałe (gr 8)	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	926 724,10	20 454 895,06	3 633 485,31	3 052 840,91	13 358 948,87	2 092 992,15	43 519 886,40
2	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	816 091,38	5 492 221,50	0,00	6 308 312,88
a	aktualizacja wyceny							
b	przyjęcie ze środ trwałych w budowie w tym:			0,00			0,00	0,00
-	server							
-	inkubator hybrydowy					342 924,00		342 924,00
-	respirator noworodkowy					259 999,20		259 999,20
-	zakup środków trwałych- ambulanse	0,00				149 040,00		149 040,00
-	aparat do terapii nerkozastępczej				816 091,38	0,00	0,00	816 091,38
c	- inne środki trwałe otrzymane z darowizn					307 800,00		307 800,00
d	ujawnienia (np. inwentaryzacje)					4 432 458,30	0,00	4 432 458,30
e	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym							0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0	0,00	0,00	9 500,00	0,00	9 500,00
b	aktualizacja wyceny							
c	przeład					9 500,00	0,00	9 500,00
c	likwidacja		0,00				0,00	0,00
aport								0,00
e	darowizny przekazane							0,00
f	przenieszenie wewnętrzne		0,00					0,00
g	pozostałe	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
		926 724,10	20 454 895,06	3 633 485,31	3 868 932,29	18 841 670,37	2 092 992,15	49 818 699,28

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki Transportu (grupa 7)	Inne środki trwałe (gr 8)	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia		9 606 444,82	3 192 497,47	2 175 111,87	10 411 418,47	2 094 736,15	27 480 208,78
2	Zwiększenia	0,00	550 328,01	125 933,10	162 506,34	1 043 314,63		1 882 082,08
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	amortyzacja za okres w tym ;		550 328,01	125 933,10	162 506,34	1 043 314,63	0,00	1 882 082,08
c	trwała utrata wartości							0,00
d	przenieszenia wewnętrzne							0,00
e	pozostałe (Kompl Inform. Szpit. i E-Zdowie)					0,00		0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	spzedaż							0,00
c	likwidacja		0,00		0,00	0,00		0,00
d	aport							0,00
e	darowizny przekazane							0,00
f	przenieszenia wewnętrzne							0,00
g	trwała utrata wartości							0,00
h	pozostałe							0,00
4	Bilans zamknięcia		10 156 772,83	3 318 430,57	2 337 618,21	11 454 733,10	(1 744,00)	29 362 290,86
5	Wartość netto na początek okresu	976 724,10	10 848 450,24	195 499,42	877 729,04	4 210 999,63	0,00	17 059 402,43
6	Wartość netto na koniec okresu	976 724,10	10 298 122,23	315 054,74	1 531 314,08	7 386 937,27	0,00	20 458 152,42

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00	0,00
a	w tym z tytułu leasingu		
2	Inne środki trwałe pozabilansowe		
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	196 294,11
2	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	
3	Zwiększenia	631 440,25
a	poniesione nakłady inwestycyjne	22 899,34
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	Rozbudowa z przebudową RTG	502 405,80
d	System monitoringu w szpitalu w Sycowie	861,00
e	System monitoringu w Olesnicy	60 625,11
f	Rozbudowa środki trwałe	44 649,00
3	Zmniejszenia	128 173,45
a	przekazanie na środki trwałe	0,00
b	przeksięgowanie na wartości niematerialne i prawne	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	pozostałe zmniejszenia bez efektu	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	128 173,45
4	Bilans zamknięcia	699 560,91

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2022r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	2 111 211,23	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180	90 463,50	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	644 303,40	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	274 583,60	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		3 120 561,73	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		3 120 561,73	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2021r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	10 159 539,78	163 760,59	9 995 779,19	11 306 731,69	206 483,49	11 100 248,20
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	8 122 680,89	0,00	8 122 680,89	10 091 836,85	0,00	10 091 836,85
	-do 12 miesięcy	8 122 680,89		8 122 680,89	10 091 836,85		10 091 836,85
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	260 327,80	0,00	260 327,80	191 519,71	0,00	191 519,71
c	Inne	1 460 881,91	0,00	1 460 881,91	671 219,97	0,00	671 219,97
d	dochodzone na drodze sądowej	315 649,18	163 760,59	151 888,59	352 155,16	206 483,49	145 671,67
	RAZEM	10 159 539,78	163 760,59	9 995 779,19	11 306 731,69	206 483,49	11 100 248,20

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	10 159 539,78	163 760,59	9 995 779,19
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	10 159 539,78	163 760,59	9 995 779,19
	RAZEM	10 159 539,78	163 760,59	9 995 779,19

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	38 937,52	0,00	167 545,97		206 483,49
2	Zwiększenia		0,00	21 439,66	0,00	21 439,66
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0,00	0,00	21 439,66	0,00	0,00
b	utworzenia 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	0,00	0,00	64 162,56	0,00	64 162,56
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	0,00		307,83		307,83
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			63 854,73		63 854,73
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	38 937,52	0,00	124 823,07	0,00	163 760,59

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	opłata prolongacyjna	0,00	0,00
2			
3			
4			
5			
6			
7			
RAZEM		0,00	0,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	163 280,16	215 596,23
-	Przedpłaty(ubezp.majątkowe OC+samochodowe)	113 416,52	90 459,77
-	Prenumeraty	1 774,60	7 926,00
	opłat Pogotowie	4 021,20	6 395,70
-	Media	44 067,84	110 814,76
-	Pozostałe koszty		0,00
-			
-			
-			
RAZEM		163 280,16	215 596,23

Nota nr 7***Proponowany podział wyniku finansowego***

Tytuł	Wartość
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-16 813 835,93
podział:	
zwiększenie strat o wynik finansowy 2022	-5 959 071,55
wynik nie podzielony	-22 772 907,48

Nota Nr 8***Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne***

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	2 991 523,37	724 325,26	3 715 848,63
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	113 559,48	113 559,48
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	113 559,48	113 559,48
b				0,00
c				0,00
d				0,00
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	580 165,71	0,00	580 165,71
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	580 165,71	0,00	580 165,71
b				0,00
c				0,00
4	Wykorzystanie rezerw			
5	Bilans zamknięcia	2 411 357,66	837 884,74	3 249 242,40

Nota Nr 9

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

Ip.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2022r.					Stan na 31.12.2021r.				
		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	do 1 roku*)	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	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	15 144 034,64	6 522 600,00	4 348 400,00	4 111 483,25	12 997 674,19	6 022 600,00	4 348 400,00	4 348 400,00	6 285 683,25	6 285 683,25
a	kredyty i pożyczki	1 674 200,00				1 674 200,00					
b	z tytułu dostaw i usług	7 189 839,50	0,00			5 629 580,71					
c	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 288 327,01	0,00			3 279 420,50	0,00				
d	inne	2 991 668,13				2 414 472,98					
	RAZEM	15 144 034,64	6 522 600,00	4 348 400,00	4 111 483,25	12 997 674,19	6 022 600,00	4 348 400,00	4 348 400,00	6 285 683,25	6 285 683,25

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

	Wiek w dniach	Wartość
1	bieżące, z tego :	7 189 839,50
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	wobec pozostałych jednostek	7 189 839,50
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
	wobec pozostałych jednostek	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
	RAZEM	7 189 839,50

nota 10

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Długoterminowe	9 134 389,67	8 298 917,79
	dotacje	728 625,42	2 361 416,36
	darowizny	1 461 335,39	1 461 335,39
	amortyzacja - projekt unijny	112 447,38	211 636,80
	korekta Funduszu Założycielskiego	1 709 179,43	1 786 178,99
	NFOŚiGW modernizacja budynków	994 856,56	1 024 553,92
	Starostwo Powiatowe nakłady na drogę wewnętrzną i parking	739 569,06	774 417,90
	Przychody przyszłych okresów Dol. Woj. UP-1	0,00	74 731,63
	Ministerstwo Finansów - 1 transza środki europejskie	0,00	604 646,80
	Rozbudowa instalacji tlenowej	837 340,43	0,00
	Fundacja Tauron - umowa darowizny	121 815,68	0,00
	Starostwo Dotacja OIT	926 507,92	0,00
	Dotacja celowa agregat prądotwórczy OR.032.151.2021.SO - agregat	208 333,30	0,00
	Dotacja celowa - starostwo powiatowe - ambulans	716 469,53	0,00
	Dolnośląski Urząd Wojewódzki Karetka-umowa 14/1/2022	557 909,57	0,00
	Dotacja Starostwo OR-032.231.2022.SOR.85111 6220 garaż	20 000,00	0,00
2	Krótkoterminowe	1 861 170,49	1 256 783,74
	darowizny	1 861 170,49	1 256 783,74
	NFOŚiGW modernizacja budynków	0,00	0,00
	dotacje	0,00	0,00
	amortyzacja - projekt unijny	0,00	0,00
	korekta Funduszu Założycielskiego	0,00	0,00
	RAZEM	10 995 560,16	9 555 701,53

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania wg umowy	Kwota zabezpieczenia	Zabezpieczenie na majątku (rodzaj aktywu z podaniem wartości)
1	do finansowanie w formie pożyczki NR 892/2014/Wn-01/OA-TR-KU/P	2 438 787,00	0,00	Weksel własny in blanco wraz z poręczeniem Powiatu Oleśnickiego
2	Kredyt BCK	17 158 196,25	17 158 196,25	Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz poręczenie wg Prawa cywilnego udzielonego przez Powiat Oleśnicki
	RAZEM	19 596 983,25	17 158 196,25	X

Nota Nr 11

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności);:	93 190 256,10	95 705 714,04
a	działalność podstawowa medyczna w tym:	92 416 915,93	94 952 723,66
	Narodowy Fundusz Zdrowia/Pogotowie	89 392 605,62	92 275 079,14
	osoby fizyczne	709 577,92	563 620,36
	pracodawcy	46 051,14	59 443,69
	inne zoz-y	206 130,00	136 619,00
	pozostałe przychody/staże lekarskie, rezydenci/	2 062 551,25	1 917 961,47
b	działalność pozostała usługowa w tym:	773 340,17	752 990,38
	wynajem lokali, sterylizacja sprzętu, pozostałe koszty)	773 340,17	752 990,38
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
	towary		
	materiały		
	RAZEM	93 190 256,10	95 705 714,04

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów-usług		
	kraj	93 190 256,10	95 705 714,04
		93 190 256,10	95 705 714,04
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	kraj	0,00	0,00
RAZEM		93 190 256,10	95 705 714,04

Zmiana stanu produktów

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.
I	Zmiana stanu produktów obejmująca:		
a	zmianę rozliczeń międzyokresowych kosztów	627 555,12	79 304,18
b.	zmianę stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
RAZEM		627 555,12	79 304,18

Nota Nr 12

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021 r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 796,30	300,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	8 796,30	300,00
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji		
2	Dotacje	1 101 925,83	918 128,20
3	Pozostałe, w tym:	3 657 595,68	3 734 250,92
a	odpis aktualizacji należności	1 854,53	22 721,76
b	darowizny, dofinansowania	716 647,91	1 669 346,21
c	odpis przychodów z tyt.amortyzacji	1 060 259,13	965 522,17
d	umorzenia zobowiązań	92 238,00	85 968,62
e	dobrowolne wpłaty ,cegiełki	3 979,00	500,00
f	odszkodowania i kary	2 309,29	32 991,97
g	korekty	50 456,94	27 592,87
h	refundacje kosztów	1 688 184,18	325 713,65
i	pozostałe przychody/grand, DDOM, itp./	41 666,70	603 893,67
		4 768 317,81	4 652 679,12

Nota Nr 13

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 439,66	17 522,70
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie		
b	wartości niematerialnych i prawnych		
c	inwestycji niefinansowych		
d	należności	21 439,66	17 522,70
e	zapasów		
f	innych aktywów		
3	Pozostałe, w tym:	210 312,84	628 029,79
a	koszty postępowania sądowego i egzekucji	5 069,13	51 651,05
b	odszkodowania i kary	160 610,85	84 154,24
c	korekty świadczeń NFZ,	182,00	127 710,42
d	pozostałe koszty /korekty, kasacje i inne/	44 450,86	364 514,08
	RAZEM	231 752,50	645 552,49

Nota Nr 14

Przychody finansowe

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane 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	48 409,47	2 157,44	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	48 409,47	2 157,44	0,00	0,00

Nota Nr 15

Koszty finansowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone od 3 do 12 miesięcy	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 310 257,76	0,00	0,00	0,00
	dłużne papiery wartościowe				
	odsetki budżetowe	3 126,00	0,00		0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 975,00	0,00		
	odsetki	1 303 156,76			
	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	1 310 257,76	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 16

*Zyski i straty nadzwyczajne**Zyski nadzwyczajne*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.
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.-31.12.2022 r.	1.01.-31.12.2021 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a	losowa		
2	Pozostałe		
a	koszty pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00
	Straty do opodatkowania (stanowiące koszty)		
	Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych	0,00	0,00

Nota Nr 17

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk/ strata brutto	(5 959 071,55)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 641 063,74
a	koszty operacyjne	1 977 131,00
b	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	913 174,64
3	nicopłacone składki ZUS	1 063 956,36
a	pozostałe koszty operacyjne	194 200,51
b	utworzenie odpisu aktualizującego	21 439,66
c	kary i oszkodowania	160 610,85
d	wpłaty na PFRON	0,00
4	Koszty procesowe zobowiązań	12 150,00
a	Koszty finansowe	3 126,00
5	odsetki budżetowe	3 126,00
a	inne	466 606,23
b	poniesione koszty bezpośrednie dotyczące przychodów przyszłych okresów	0,00
b	zmiana rezerwy na świadczenia na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	466 606,23
	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	1 064 574,01
	przychody operacyjne	
a	przebieganie naliczonych amortyzacji od przychodów przyszłych	
	umorzona pożyczka BGK	0,00
	inne	1 854,53
a	pozostałe przychody operacyjne	1 062 416,57
	odpisy amortyzacyjne ST s finansowe dotacjami, darowiznami	1 060 259,13
razdał :		2 157,44
a	naliczone i nieotrzymane odsetki od należności	2157,44
4	inne zmiany podstawy opodatkowania	1 345 513,04
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 /2021	
e	koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów , a nie ujęte w wyniku	(986 037,88)
f	otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne, nieodpłatnie otrzymane	0,00
	aktywa trwałe	1 703 995,80
g	zmiana stanu produktu	627 555,12
h	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	109 928,38
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

Nota Nr 18

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021r.
		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		0,00	0,00		0,00
a	rezerwa na nagrody jub.i odp.emeryt.		19%	0,00		19%	0,00
b	nalichzone i niezapłacone odsetki		19%	0,00		19%	0,00
c			19%	0,00		19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
a	rezerwa na nagrody jub.i odp.emeryt.		19%	0,00		19%	0,00
RAZEM		0,00	X	0,00	0,00	X	0,00
odpis aktualizujący wartość aktywów 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
	w korespondencji z wynikiem finansowym		0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
		0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki rozwiązania odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki rozwiązania 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 31.12.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu
		stan na 31.12.2022 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
1	<i>Odniesionych na wynik finansowy</i>	0	0	0	0	0	0
a	należności krótkotermin. - odsetki	0	19%	0	0	19%	0
b	utworzenie rezerwy	578570,45	19%	109928,39	0	19%	0
2	<i>Odniesionych na kapitał własny</i>	0	0	0	0	0	0
a		0	0	0	0	0	0
b		0	0	0	0	0	0
RAZEM		X	X	0	X	X	0

Dodatkowa informacja: Na początku roku 2022 dokonano weryfikacji użyteczności ekonomicznej środków trwałych. Z dokonanej weryfikacji, posiadanej dokumentacji, ogólnego poziomu cen i cen określonego dobra oraz w przeprowadzonych konsultacjach z osobami odpowiedzialnymi za użytkowanie środków trwałych, dokonano w kategoriach oczekiwanej przydatności składnika aktywów wydłużenia okresu użyteczności. Poprzez dokonany pomiar użyteczności wprowadzono korektę w roku bieżącym i w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Ze względu na brak możliwości technicznych oprogramowania, korekta została wprowadzona na koniec roku obrotowego. Powstały różnice przejściowe w amortyzacji do celów bilansowych i podatkowych. W tym celu została utworzona rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	0
2	Zwiększenia	109928,38
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0
-	utworzenie rezerwy	109928,38
		0
b	w korespondencji z kapitałami	0
-	utworzenie rezerwy	0
-		0
3	Zmniejszenia	0
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0
-	rozwiązanie rezerwy	0
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0
-		0
b	w korespondencji z kapitałami	0
-	rozwiązanie rezerwy	0
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0
-		
4	Bilans zamknięcia	109928,38

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	22 899,34	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 21

Środki pieniężne - Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	Tytuł	1.01.-31.12.2022r.	1.01.-31.12.2021r.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 100 885,73	9 414 694,11
1	Środki pieniężne w banku	2 087 760,52	9 413 362,77
2	Środki pieniężne w kasie	13 125,21	1 331,34
3	Lokaty bankowe		
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
1			
2			
3			
RAZEM		2 100 885,73	9 414 694,11

Nota Nr 22

Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
	Pracownicy ogółem, z tego:	450
	lekarze medycyny	31
	inni z wykształceniem wyższym	21
	personel średni i niższy medyczny	274
	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

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.**

W bieżącym okresie Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy poniósł stratę oraz odnotował ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej. Głównymi czynnikami, które na to wpłynęły i nadal mogą niekorzystnie oddziaływać na przyszłość jednostki to zbyt niska wycena świadczeń, rosnące koszty opieki medycznej, inflacja, wzrost kosztów zatrudnienia, zobowiązania kredytowe.

System opieki zdrowotnej w Polsce od wielu lat przeżywa poważne trudności. Problemy przejawiają się zadłużeniem jednostek służby zdrowia, utrudnionym dostępem do leczenia specjalistycznego, niedostateczną jakością udzielanych świadczeń zdrowotnych.

Jednostka przygotowuje się do sporządzenia i otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego. Działania naprawcze mają na celu zwiększenie ilości wykonywanych świadczeń, działania w zakresie racjonalnej polityki kadrowej, optymalizacji kosztów, renowacji umów kredytowych, a także identyfikacji źródeł kosztów i ich optymalizacji.

Nota Nr 26

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, odnoszących się w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny roku obrotowego

Rodzaj popełnionego błędu

1. Korekta przychodów - pozostałe przychody operacyjne 5004941,20 zł
2. Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych 500725,82 zł

Korekta środków trwałych: 1019721,81

Korekta odpisów RMP: 352562,17 zł

Korekta dotyczy nieuwzględnienia w księgach jednostki środków trwałych otrzymanych z darowizn w roku 2021.

Dla celów bilansowych kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów została rozliczona na wynik finansowy z lat ubiegłych z jednoczesnym odniesieniem na kapitał (fundusz) własny.

Nota Nr 27

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

Zmiana na stanowisku dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy.

Dnia 17.04.2023 r. odwołano ze stanowiska Pana Przemysława Magierę a powołano Panią Agnieszkę Cholewińską.

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

W sprawozdaniu finansowym została dodana kolumna "Dane przekształcone z roku 2021"

Ma na celu zaprezentowanie zmian w bilansie roku poprzedniego w odniesieniu do roku objętego sprawozdaniem.

Przedstawione zmiany dotyczą korekty pozostałych przychodów operacyjnych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów, z jednoczesnym odniesieniem na kapitał (fundusz) własny.

Nota 30***Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania***

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	14 700,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Pozostałe usługi	
	RAZEM	14 700,00

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
Zobowiązania	15 132 391,64	13 163 177,72	1 969 213,92
kredyty i pożyczki	1 674 200,00	1 674 200,00	0,00
	13 458 191,64	11 488 977,72	1 969 213,92
RM	10 995 560,16	9 555 701,53	1 439 858,63
RMK	163 280,16	215 596,23	-52 316,07
RAZEM	10 210 708,06	9 771 297,76	1 387 542,56

Nota nr 32**Informacje o innych zdarzeniach**

Znaczący wpływ na sytuację finansowo-ekonomiczną jednostki ma wojna na Ukrainie. Przedłożyło się w głównej mierze na wzrost cen dóbr zaopatrzeniowo-inwestycyjnych, wyższe koszty działalności, podniesienie cen produktów i usług. Bardzo odczuwalne są również skutki inflacyjne, przejawiające się ciągłymi wzrostami cen i usług w każdej dziedzinie/gałęzi rynkowej, niezbędnych dla bieżącej działalności szpitala np. paliwo, leki, opał, materiały medyczne i gospodarcze, sprzęt jednorazowy etc. Znaczący wpływ na sytuację finansową mają wydatki związane z wypłatą ustawowych podwyżek dla pracowników. Warunki finansowe przedstawione przez NFZ znacząco odbiegają od realnych kosztów związanych ze wzrostem wynagrodzenia, co wiąże się z koniecznością pokrycia ich ze środków własnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały przygotowane w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości. W informacji dodatkowej pominięte zostały pozycje, które nie wystąpiły w okresie objętym odpowiednio sprawozdaniem finansowym.

Sporządził: Tomasz Talkowski

Oleśnica, 14.06.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Talkowski

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

Agnieszka Cholewińska

Jednocześnie oświadczam, że rozstrzeżenie powstania nie stanowiło dyskretną jednostkę 17.04.2023 r. przez co nie miało wpływu na zestawienie finansowe Szpitala w Oleśnicy definitywnie przeprowadzonym, jak również nie stanowiło procesu jego przeprowadzenia.

p.o. Dyrektora
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy

Agnieszka Cholewińska

20.06.2023

Spis not

1. Nota nr 1 - Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych str. 10
2. Nota nr 2 - Zmiany w stanie środków trwałych str. 11-12
3. Nota nr 3 - Zmiany w stanie środków trwałych w budowie str. 13
4. Nota nr 4 - Zapasy str. 14
5. Nota nr 5 - Należności krótkoterminowe i zmiany w stanie odpisów aktualizacyjnych str.15-16
6. Nota nr 6 - Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe str. 17
7. Nota nr 7 Proponowany podział wyniku finansowego str. 18
8. Nota nr 8 Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne str.18
9. Nota nr 9 - Zobowiązania długoterminowe str.19
10. Nota nr 10 - Inne rozliczenia międzyokresowe str.20 - 21
11. Nota nr 11 - Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów str. 21-22
12. Nota nr 12 - Pozostałe przychody operacyjne str. 23
13. Nota nr 13 - Pozostałe koszty operacyjne str.24
14. Nota nr 14 - Przychody finansowe str.25
15. Nota nr 15 - Koszty finansowe str.26
16. Nota nr 16 - Zyski i straty nadzwyczajne str.27
17. Nota nr 17 - Podatek dochodowy str.28
18. Nota nr 18 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego str.29-32
19. Nota nr 19 - Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przywidzianej do zaniechania w roku następnym str.33
20. Nota nr 20 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe str.33
21. Nota nr 21 - Środki pieniężne str.34
22. Nota nr 22 - Zatrudnienie str.34
23. Nota nr 23 - Wynagrodzenia członków organów nadzorczych str.35
24. Nota nr 24 - Informacje o pożyczkach udzielonych 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 uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym str.36
28. Nota nr 28 - Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym str.36

- 29. Nota nr 29 - Porównywalność danych finansowych str.37
- 30. Nota nr 30 – Informacja 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.38
- 32. Nota nr 32 – Informacja o innych zdarzeniach - str 38