

Uchwała Nr XLIX/299/2023

Rady Powiatu w Nidzicy

z dnia 30 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2022**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2022 r., stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, które zostało pozytywnie zaopiniowane uchwałą Rady Społecznej ZOZ w Nidzicy Nr ZOZ-Adm-0023/4/23 dnia 07 czerwca 2023 r., stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Nidzicy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

mgr inż. Andrzej Brózdziński



Uzasadnienie do Uchwały Nr XLIX/299/2023
Rady Powiatu w Nidzicy
z dnia 30 czerwca 2023r.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2022 podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, którym była firma audytorska „Polskie Towarzystwo Ekonomiczne – PROFIT sp. z o.o. ul. E. Horbaczewskiego 7/10, 03-984 Warszawa. Według sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe ZOZ w Nidzicy za rok 2022:

- „przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na 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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- „jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- „zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości”.

Zgodnie z art. 121 ust.1 i ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. 2023, poz. 991) nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący i on zatwierdza sprawozdanie finansowe podmiotu leczniczego.

Roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2022 zostało wcześniej pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na posiedzeniu w dniu 07.06.2023r. Uchwałą nr ZOZ/ADM/0023/4/23.

Z podanych wyżej względów podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i uzasadnione.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-78-782, Reg. 000306561
tel. 89-625-05-35, fax 89-625-05-35
ZOZ NIDZICA

Załącznik Nr 1 do uchwały
Rady Powiatu w Nidzicy
Nr XLIX/288/2023 z dnia 30 czerwca
2023 r

KOREKTA SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY ZA 2022r.

	PLAN 2022	Wykonanie 31.12.2022r.	Odchylenie do planu	% wykonania do planu
Przychody ze sprzedaży usług				
Przychody kontrakt z NFZ	25 719 799,86	28 285 986,84	2 566 186,98	109,98%
Przychody pozostałe NFZ	23 158 995,14	19 180 223,61	-3 978 771,53	82,82%
Przychody ponad limity NFZ	0,00	549 357,67	549 357,67	100,00%
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med..	900 000,00	1 217 693,18	317 693,18	135,30%
Razem Przychody ze sprzedaży usług	49 778 795,00	49 233 261,30	-545 533,70	98,90%
Przychody ze sprzedaży produktów				
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pozostałe przychody				
Czynsze	560 000,00	490 929,65	-69 070,35	87,67%
pozostałe przychody niemedyczne	21 000,00	19 660,68	-1 339,32	93,62%
Razem pozostałe przychody	581 000,00	510 590,33	-70 409,67	87,88%
RAZEM PRZYCHODY	50 359 795,00	49 743 851,63	-615 943,37	98,78%
Płace i wynagrodzenia bezpośrednie	14 969 416,50	18 341 547,58	3 372 131,08	122,53%
Koszty personelu medycznego-kontrakty	18 930 000,00	20 425 731,31	1 495 731,31	107,90%
Wydatki bezpośrednie				
Szkolenia i podnoszenie kwalifikacji personelu	50 000,00	162 261,66	112 261,66	324,52%
Literatura i prasa fachowa	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem wydatki bezpośrednie	50 000,00	162 261,66	112 261,66	324,52%
Wartość sprzedanych produktów w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00%
Materiały bezpośrednie				
Leki i mat.opatrunkowe	1 530 000,00	2 508 732,61	978 732,61	163,97%
Sprzet jednorazowego użytku	950 000,00	969 040,46	19 040,46	102,00%
Materiały do badań diagnostycznych	850 000,00	950 310,45	100 310,45	111,80%
Pozostałe materiały	1 000 000,00	1 323 876,87	323 876,87	132,39%
Razem materiały bezpośrednie	4 330 000,00	5 751 960,39	1 421 960,39	132,84%
Usługi obce				
Medyczne obce-Badania diagnostyczne	290 000,00	281 773,50	-8 226,50	97,16%
catering	550 000,00	948 247,01	398 247,01	172,41%
pralnicze	70 000,00	158 029,74	88 029,74	225,76%
Pozostałe usługi-usługi transportowe	12 000,00	11 789,16	-210,84	98,24%
Razem usługi obce	922 000,00	1 399 839,41	477 839,41	151,83%
RAZEM KOSZTY BEZPOŚREDNIE	39 201 416,50	46 081 340,35	6 879 923,85	117,55%
Płace i wynagrodzenia- koszty pośrednie	5 536 633,50	6 783 860,06	1 247 226,56	122,53%
Materiały koszty pośrednie				
materiały biurowe, pozostałe	20 000,00	29 548,50	9 548,50	147,74%
energia elektryczna	550 000,00	667 436,25	117 436,25	121,35%

woda+ścieki	60 000,00	84 840,44	24 840,44	141,40%
utyliczacja odpadów medycznych	300 000,00	282 118,11	-17 881,89	94,04%
gaz	460 000,00	447 637,29	-12 362,71	97,31%
środki czystości	65 000,00	96 480,66	31 480,66	148,43%
części i materiały do napraw	5 500,00	13 546,00	8 046,00	246,29%
bielizna i pościel	50 000,00	46 066,57	-3 933,43	92,13%
Paliwo	170 000,00	167 827,32	-2 172,68	98,72%
Razem koszty materiałów pośrednich	1 680 500,00	1 835 501,14	155 001,14	109,22%
Pozostałe koszty pośrednie				
wywóz nieczystości	85 000,00	129 475,88	44 475,88	152,32%
telekomunikacja	50 000,00	35 576,52	-14 423,48	71,15%
pocztowe	12 000,00	11 789,16	-210,84	98,24%
napraw i remontów	600 000,00	529 206,52	-70 793,48	88,20%
pozostałe usługi	300 000,00	426 769,87	126 769,87	142,26%
Obsługa informatyczna	26 000,00	7 202,88	-18 797,12	27,70%
Obsługa prawna	77 000,00	113 834,52	36 834,52	147,84%
konserwacji, przeglądy	180 000,00	277 941,31	97 941,31	154,41%
bankowe (prowizje i opłaty, bez odsetek)	18 000,00	15 116,03	-2 883,97	83,98%
najmu/dzierżawy	28 000,00	28 521,24	521,24	101,86%
opłaty różne i składki	8 000,00	1 840,00	-6 160,00	23,00%
podatek od nieruchomości	93 499,00	93 499,00	0,00	100,00%
ubezpieczenia	175 000,00	202 249,63	27 249,63	115,57%
Nakłady na BHP i inne świadczenia	25 000,00	10 925,74	-14 074,26	43,70%
Pozostałe - odpisy na ZFŚS	289 357,00	310 975,30	21 618,30	107,47%
odsetki otrzymane	-2 000,00	-324 373,34	-322 373,34	16218,67%
odsetki zapłacone	475 000,00	579 287,23	104 287,23	121,96%
Wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (jeżeli pozostałe operacyjne przychody minus koszty są dodatnie to wstawiamy ze znakiem minus)	-2 000 000,00	-6 464 774,16	-4 464 774,16	323,24%
Wynik na zrealizowanych i niezrealizowanych różnicach (jeżeli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Wynik na operacjach nadzwyczajnych (jeżeli dodatni to wstawiamy ze znakiem minus)	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amortyzacja	3 500 000,00	3 137 397,76	-362 602,24	89,64%
Rezerwy				
Rezerwy na należności	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwy na sprawy sporne i sądowe dot. pracown	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rezerwa na podatek odroczoney	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00%
RAZEM KOSZTY POŚREDNIE	11 156 989,50	7 741 822,29	-3 415 167,21	69,39%
PODZIAŁ ZYSKU ZA 2021R.	0,00	-4 097 615,47	-4 097 615,47	100,00
RAZEM KOSZTY CAŁKOWITE	50 358 406,00	49 725 547,17	-632 858,83	98,74%
"ZYSK BRUTTO"	1 389,00	18 304,46	16 915,46	

UWAGI:

Wynik finansowy dodatni.

Funkcjonowanie Szpitala Tymczasowego do dnia 31.03.2022r.

Sporządził: Iwona Dwórznik - GI.Księgowy

Nidzica dnia 31.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Szpitalnej
Nidzicy

lek. Anna Ostowska

CZĘŚĆ OPISOWA

Do KOREKTY sprawozdania z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2022r.

Przychody

Przychody Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 50 359 795,00 zł, za 2022r. wyniosły **49 743 851,63 zł**, co stanowi 98,78 % planu.

Głównym źródłem przychodów są przychody ze sprzedaży usług w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, na planowane 48 878 795,00 zł wyniosły 48 015 568,12 zł, tj. 98,23%, a do ogółu przychodów zrealizowanych stanowią 96,53%. (zgodnie z Umową Konsorcjum zawartą w dniu 17.12.2018r. od miesiąca kwietnia 2019r. rozliczanie świadczeń zdrowotnych w zakresie Ratownictwa Medycznego odbywa się za pośrednictwem Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Olsztynie w ramach umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia).

Pozostałe przychody ze sprzedaży św. medycznych – plan 900 000,00 zł, wykonano 1 217 693,18 zł, co stanowi 135,30 % planu, w ogóle przychodów zrealizowanych 2,45 %.

Pozostałe przychody zaplanowano w wysokości 581 000,00 zł, a wykonano w wysokości 510 590,33 zł, tj. 87,88 %. Przychody uzyskano m.in. z:

- dzierżawy pomieszczeń – plan 560 000 zł, wykonano 490 929,65 zł, co stanowi 87,67 % planu;
- pozostałe przychody niemedyczne – plan 21 000,00 zł, wykonano 19 660,68 zł, tj. 93,62 % planu.

Koszty

Koszty Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na planowane 50 358 406,00 zł wyniosły za 2022r. **49 725 547,17 zł** co stanowi 98,74 % planu.

Główną pozycją kosztów są wynagrodzenia pracownicze wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, które zaplanowano w wysokości 20 506 050,00 zł, wykonanie wyniosło 25 125 407,64 zł, tj. 122,53 % planu, co stanowi 50,53 % ogółu poniesionych kosztów.

Na kontrakty lekarskie i pielęgniarskie zaplanowano kwotę 18 930 000,00zł, wykonano 20 425 731,31 zł, tj. 107,90 %, co stanowi 41,08% ogółu poniesionych kosztów.

Razem na wynagrodzenia i pochodne w ZOZ Nidzica zaplanowano kwotę 39 436 050,00 zł, koszty za 2022r. wyniosły 45 551 138,95 zł, tj. 115,51 %, co stanowi 91,60% ogółu poniesionych kosztów.

Na dzień 31.12.2022 r. ZOZ realizując zadania statutowe poniósł koszty m.in. na:

- leki i materiały opatrunkowe wyniosły 2 508 732,61 zł, tj. 163,97% planu 5,05% ogółu poniesionych kosztów;
- koszty za media (gaz, woda i ścieki, energia elektryczna, ogrzewanie) wyniosły 1 199 913,98 zł, tj. 112,14% planu, 2,41% ogółu poniesionych kosztów;
- wyżywienie pacjentów szpitala 948 247,01zł, tj.172,41% planu , 1,91 % ogółu poniesionych kosztów;
- odsetki z tyt. obsługi długu w tym kredytów i pożyczek wyniosły 579 287,23 zł, tj. 121,96% planu, co stanowi 1,16% ogółu poniesionych kosztów;
- pozostałe koszty 3 035 842,86 zł co stanowi 6,11% do ogółu poniesionych kosztów.

Koszty ogółem pomniejszone zostały o kwotę 4 097 615,47 zł tj. Podział Zysku za 2021r. zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej nr ZOZ/ADM/0023/5/22 z dnia 20.12.2022r.

Zobowiązania

Zobowiązania wg sprawozdania Rb-Z na dzień 31.12.2022r. wynoszą 5 748 309,96,00 zł, w tym wymagalne 0,00 zł.

ZOZ posiada limit kredytowy w BGK w kwocie 1 500 000,00 zł.

Należności

Należności i inne wybrane aktywa finansowe wg sprawozdania Rb-N na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 6 822 990,42 zł, w tym wymagalne 1 130,00 zł.

Największą pozycję należności niewymagalnych stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia, które wyniosły 2 487 922,24 zł, co stanowi 93,23 % ogółu należności. Pozostałe należności niewymagalne to należności z tytułu świadczonych usług od różnych jednostek, w tym od niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej, przedsiębiorstw oraz osób prywatnych i inne, które wynoszą 180 680,60 zł, tj. 6,77 % ogółu należności.

Należności wymagalne w kwocie 1 130,00 zł to gospodarstwa domowe (pacjenci nieubezpieczeni) i stanowią 0,06% ogółu należności

Gotówka oraz depozyty na żądanie to kwota 4 154 387,58 zł, co stanowi 60,89 % ogółu należności i innych aktywów finansowych.

Sporządził: Iwona Dwórznik – Gł. Księgowy
Nidzica dnia 31.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Ostowska

Załącznik nr 3 do Uchwały nr ZOZ/ADM/0023//23 Rady Społecznej Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy z dnia 07.06.2023r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-78-782, Reg. 000306561
tel. 89-625-05-35, fax 89-625-05-59

dla:

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

za okres:

2022-01-01 - 2022-12-31

Data sporządzenia:

2023-03-31

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

NIP: 9840078782

KRS: 0000000627

BDO: 000069040

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: NIDZICA

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: NIDZICKI

Gmina: NIDZICA

Adres polski

Ulica: MICKIEWICZA 23

Miejscowość: NIDZICA

Kod pocztowy: 13-100

Poczta: NIDZICA

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: NIDZICKI

Gmina: NIDZICA

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

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

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego ZOZ-u we wszystkich sytuacjach, w których ustawa o rachunkowości daje prawo wyboru jednej spośród dopuszczalnych metod, prezentują się następująco:

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby ZOZ. Wartości niematerialne i prawne ZOZ wycenia według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po przekazaniu wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej są ujęte rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby ZOZ.

Środki trwałe zakupione przed 1 stycznia 1995 roku, podlegające aktualizacji zgodnie z obowiązującymi przepisami, wyceniane są według wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny. Skutki aktualizacji zostały ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny.

Środki trwałe zakupione po 1 stycznia 1995 roku wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych jest pomniejszana o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe zakupione jako nowe są amortyzowane metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym

aktualizującego należności jest wystawiony dokument wewnętrzny "Polecenie Księgowania (PK)".
Umarzanie należności dokonuje się na piśmie wniosek Gł. Księgowego po akceptacji Dyrektora. Należności umorzone zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów ZOZ.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej.

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania są tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku.
Wartość rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza tą rezerwę.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe ZOZ uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych krótko- i długoterminowych są zaliczane poniesione wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Aktywowane mogą być jedynie wydatki spełniające następujące kryteria:

- " aktywa powstały w wyniku przeszłych zdarzeń,
- " mają określoną wartość,
- " przyniosą podmiotowi w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- " długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- " krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia bierne

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ZOZ uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- " ze świadczeń wykonanych na rzecz ZOZ przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,
- " z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ZOZ obejmują w szczególności:

- " równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- " środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych rozliczane równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych,
- " wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,

Kapitał własny

Fundusz założycielski wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem ZOZ oraz wpisem do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą.

Fundusz zakładu tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny oraz kapitału rezerwowego.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa statut ZOZ.

od osób prawnych, które odpowiadają faktycznemu zużyciu środków trwałych. Amortyzacja jest naliczana miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po przekazaniu środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe zakupione jako używane są amortyzowane przy zastosowaniu indywidualnych stawek w granicach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki indywidualne są zależne od ich grupy rodzajowej oraz wartości. Amortyzacja naliczana jest miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po przekazaniu środka trwałego do użytkowania. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Zgodnie z art.3 ust.1 pkt15 lit.a ustawy o rachunkowości do środków trwałych zalicza się "Prawo użytkowania wieczystego gruntu" co oznacza, że podlega amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, który nie może przekraczać 20 lat - przyjęta stawka amortyzacji wynosi 5%

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej są ujmowane zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie są ujęte w wartości nominalnej.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów powodujące wzrost ich wartości, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji, zmniejsza ten kapitał, jeżeli do dnia wyceny kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zaliczane są do kosztów finansowych.

W przypadku zbycia inwestycji, której skutki przeszacowania ujmowane były kapitałowo, nadwyżka z tytułu przeszacowania rozliczana jest z kapitałem z aktualizacji.

Rozchód inwestycji długoterminowych uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia składników inwestycyjnych wycenia się kolejno po cenach tych składników, które ZOZ nabył najwcześniej (FIFO).

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa przy czym skutki wzrostu lub obniżki wartości tych inwestycji zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Zapasy

Materiały na dzień bilansowy są wyceniane w cenach zakupu. Odpisy aktualizujące są zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych.

Materiały w ciągu roku obrotowego są ujmowane w księgach rachunkowych według cen zakupu. Cena zakupu obejmuje kwotę należną sprzedającemu oraz podatek od towarów i usług nie podlegający odliczeniu.

Koszty związane z zakupem materiałów są zaliczane w ciężar kosztów w miesiącu ich powstania.

Wycena rozchodu materiałów następuje w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zakupu tych składników, niezależnie od daty ich zakupu.

Zaliczki na dostawy - ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Wartość należności za ponadlimity za które NFZ nie płaci podlegają ewidencji bilansowej. Należności powstałe w wyniku świadczenia usług medycznych ponad przyznane z NFZ limity w ramach kontraktów, wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące są dokonywane w odniesieniu do:

" należności z tytułu świadczenia usług medycznych ponad limity wynikające z kontraktów podpisanych z NFZ, odpisy aktualizujące tworzy się na koniec każdego roku bilansowego,

" należności dochodzonych na drodze sądowej oraz należności wobec dłużników postawionych w stan likwidacji lub ogłoszenia upadłości w 100% do wysokości tych kwot,

" pozostałych należności nieściągalnych bądź przeterminowanych niesklasyfikowanych powyżej według indywidualnej oceny.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Należności aktualizuje się powyżej 6 miesięcy w wysokości 100% należności. Odpis aktualizujący wartość należności dokonywany jest na pisemny wniosek Gł. Księgowego, po akceptacji Dyrektora. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych odpisu

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

13-100 Nidzica, ul. Mickiewicza 23
NIP 984-00-78-782, Reg. 000306561
tel. 89-625-05-35. fax 89-625-05-59

KOREKTA
Stan należności na dzień 31.12.2022r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.
wg sprawozdania Rb-N

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)	w tym niewymagalne (w zł)	w tym wymagalne (w zł)
1	2	3	4	5
	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	2 668 602,84	2 667 472,84	1 130,00
1	Narodowy Fundusz Zdrowia, ZUS	2 487 922,24	2 487 922,24	0,00
2	Organy Ochrony Prawa	457,10	457,10	0,00
3	Jednostki samorządu terytorialnego, SPZOZ	155 982,13	155 982,13	0,00
4	NZOZ, przedsiębiorstwa, spółki	0,00	0,00	0,00
5	pozostałe krajowe instytucje finansowe	287,17	287,17	0,00
6	Pozostałe-gospodarstwa domowe	23 954,20	22 824,20	1 130,00

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.

KOD	WYSZCZEGÓLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)
1	Gotówka	880,19
2	Depozyty na żądanie	4 153 507,39
x	Ogółem	4 154 387,58

RAZEM **6 822 990,42**

Sporządził: Iwona Dwórznik - Gł.Księgowy
Nidzica 31.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Ostrowska

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022r.
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy.
wg sprawozdania Rb-Z

Lp	WYSZCZÓGLNIENIE	OGÓŁEM (w zł)	w tym wymagalne (w zł)
1	2	3	4
I	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	5 748 309,96	0,00
1.	Publiczno-prawne w tym: BGK - pożyczka	0,00 0,00	0,00 0,00
2.	Z tytułu zakupów leków i materiałów medycznych	0,00	0,00
3.	Z tytułu zakupów sprzętu i aparatury medycznej	0,00	0,00
4.	Z tytułu zużycia energii, gazu, wody	0,00	0,00
5.	z tytułu zakupu usług obcych (remontowych, transportowych, medycznych i innych)	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania w tym: Fundusze Specjalne Kredyty depozyty	5 748 309,96 0,00 5 748 309,96 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

Sporządził: Iwona Dwórznik - Gł. Księgowy
Nidzica dnia 31.03.2023r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Dwórznik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy
lek. Anna Osłowska

Wykonanie Planu Inwestycyjnego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za 2022r.

L.p.	Nazwa zadania	Źródła finansowania	Plan 2022r.	Wykonanie 2022r.	Uwagi
1	Rewitalizacja przestrzeni publicznej w otoczeniu rozbudowanego budynku szpitala Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 - 2020	1 869 468,80	-	odstąpienie od realizacji inwestycji
2	Wdrożenie elektronicznych usług publicznych oraz elektronicznej dokumentacji medycznej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Nidzicy	Środki RPO Oś Priorytetowa III Cyfrowy region, Działanie 3.2. E-zdrowie, środki własne	608 425,00	50 704,10	zrealizowano - rozliczono projekt
3	Remont ZOL	Środki zewnętrzne, środki własne	200 000,00	15 552,00	częściowo - przesunięcie terminu
4	Remont kominów wentylacyjnych szpitala	Środki zewnętrzne, środki własne	75 000,00	7 380,00	przesunięcie terminu
5	Remont dachu szpitala + dobudowa III piętra	Środki zewnętrzne, środki własne	1 100 000,00	-	przesunięcie terminu, złożony wniosek w NFOS na termomodernizację - oczekujemy na rozpatrzenie wniosku; odstąpienie od dobudowy III piętra
6	Garaż DPD + pomieszczenia socjalne	Środki zewnętrzne, środki własne	100 000,00	-	przesunięcie terminu
7	Przychodnia parking i wjazd	Środki zewnętrzne, środki własne	70 000,00	-	przesunięcie terminu

8	Program dostosowawczy-remonty, (pozostałe remonty)	Środki zewnętrzne, środki własne	1 090 000,00	-	przesunięcie terminu
9	Wdrożenie przez ZOZ w Nidzicy programu zdrowotnego z uwzględnieniem rehabilitacji medycznej schorzeń kręgosłupa i narządów ruchu	RPO Oś priorytetowa Regionalny Rynek Pracy, RPWM.10.07.00 Aktywne i zdrowe starzenie się	716 230,40	574 062,29	zrealizowano - rozliczono projekt
10	Projekt pn."Zakup Ambulansu dla Zespołów Ratownictwa Medycznego w Nidzicy niezbędnego w walce z COVID-19 i innymi chorobami zakaźnymi ze środków Półis 2014-2020" w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko	RPO - wniosek nr POIS.09.01.00-00-0448/21	26 000,00	26 000,00	zrealizowano
11	Przywrócenie pierwotnej funkcji miejsca lokalizacji Szpitala Tymczasowego	Umowa nr 4/ZOZ/2020 Z Powiatem Nidzickim	280 000,00	365 453,25	zrealizowano
12	Działania inwestycyjne remontowo-budowlane budynku szpitala oraz budynków towarzyszących ZOZ Nidzica - zmniejszenie zużycia energii w budownictwie	Środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, program priorytetowy „Budownictwo energooszczędne. Część 1) Zmniejszenie zużycia energii w budownictwie”	5 000 000,00	-	przesunięcie terminu
13	Rozbudowa ZOZ w Nidzicy na potrzeby świadczenia usług opieki długoterminowej	Rządowy Fundusz Polski Ład/KPO, środki własne	29 963 298,78	-	przesunięcie terminu
14	ORGANIZACJE PRACOWNI REZONANSU MAGNETYCZNEGO Z REZONANSEM MAGNETYCZNYM	dotacja Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, środki własne 1.300.000,00 zł	4 500 000,00	4 469 080,05	zrealizowano
15	Przebudowa, rozbudowa, remont i termomodernizacja budynków Przychodni w Nidzicy	Środki zewnętrzne, środki własne	10 642 373,28	-	przesunięcie terminu

16 Zakup Sprzętu Medycznego - bieżąca działalność	Środki zewnętrzne, środki własne	1 000 000,00	1 410 670,18	zakupiony sprzęt medyczny ze środków własnych tj: RTG przewoźne ramię C, laser holmowy, mini PCNL, zestaw ureteroskopów wraz z wyposazeniem, głowica liniowa wraz z przystawką biopsyjną, resektoskop NWW z oprzyrządowaniem, 2 zestawy z optyką artroskopową i światłowodem, histroskop, trenerazer laparoskopowy, tor wizyjny laparoskopowy, przystawka do operacji barku, polisomnograf, lampa rtg, optyka w zestawie z drenami do pompy artroskopowej.
Razem		57 240 796,26	6 918 901,87	x

Sporządził: Iwona Dwórzniak - Gł. Księgowy
 Nizsza data, 31.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
 Zespołu Oddziału Zdravotnej
 w Nizszym
lek. Anna Opatowicz

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny środków trwałych oraz inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych oraz inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych, które uprzednio podlegały aktualizacji wyceny pomniejszają kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczyła tych składników aktywów trwałych, a w przypadku gdy odpis przewyższa ten kapitał różnica zaliczana jest w koszty okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu.

Kapitał rezerwowy jest tworzony i wykorzystywany zgodnie z postanowieniami statutu ZOZ.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich powstały na skutek:

" korekt związanych ze zmianą zasad rachunkowości,

" błędów fundamentalnych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym, pod warunkiem, że ich wartość w istotny sposób zmniejszałaby wynik bieżącego okresu.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat ZOZ sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski ZOZ uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Usługi wykonane ponad limity wynikające z kontraktów z NFZ ujmowane są w przychodach w roku finansowym, którego dotyczą. Na należności z tego wynikające tworzy się odpis aktualizujący, do chwili ostatecznego wynegocjowania zapłaty przez NFZ.

Koszty i straty

Przez koszty i straty ZOZ rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

" wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną ZOZ),

" wynik operacji finansowych,

" wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną ZOZ i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

" obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest ZOZ.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Informacje o ZOZ w Nidzicy:

Organ prowadzący i podstawowe informacje:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy został powołany zarządzeniem nr 39 przez Wojewodę Olsztyńskiego z 07 maja 1998 roku w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej i wpisany został w dniu 31.07.1998r. do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.91.91.408 z późn.zm.), a obecnie do rejestru podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą zgodnie z ustawą z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 633 z późn.zm.). Polityka rachunkowości ZOZ w Nidzicy działa w oparciu o następujące akty prawne: ustawę z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2022r., poz. 633 z późn.zm.), ustawę o finansach publicznych z 27.08.2009r. (Dz.U. z 2023 poz. 367 z późn. zm.), ustawę o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. z 2023r. poz.120 z późn. zm). Od dn. 28.12.2004r. funkcję Dyrektora pełni Pani Anna Osłowska, funkcję Gł. Księgowego od dn.01.01.2018r. pełni Pani Iwona Dwórznik.

Sprawozdanie finansowe podlega badaniu w związku ze spełnieniem przez ZOZ warunków określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Czas działalności jednostki:

Od dnia 31.07.1998 do: nadal, powołanie na czas nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Informacja o sprawozdaniu łącznym:

W skład ZOZ Nidzica nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Informacje o połączeniu ZOZ:

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie z innym ZOZ-em.

Przyjęte zasady pozostałe

Pozycje pozabilansowe

W pozycjach pozabilansowych-należności pozabilansowe ujmuje się wartość należności z tytułu usług wykonanych ponad limity, za które pomimo negocjacji NFZ nie zapłacono podlega ewidencji pozabilansowej do chwili ich przedawnienia (nawet jeżeli zostanie podpisane porozumienie o zrzeczeniu się przez ZOZ wszelkich roszczeń do części należności z tego tytułu).

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	52 898 831.78	59 929 288.98
A. Aktywa trwałe	44 935 430.84	34 452 976.13
I. Wartości niematerialne i prawne	1 586 867.17	1 267 218.97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 586 867.17	1 267 218.97
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 348 563.67	33 185 757.16
1. Środki trwałe	42 190 207.90	32 647 201.39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	114 564.33	160 053.81
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 858 544.41	18 622 528.55
c) urządzenia techniczne i maszyny	596 484.60	629 715.24
d) środki transportu	930 305.30	1 082 610.74
e) inne środki trwałe	21 690 309.26	12 152 293.05
2. Środki trwałe w budowie	1 158 355.77	538 555.77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
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	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	7 963 400.94	25 476 312.85
I. Zapasy	815 932.78	1 380 725.38
1. Materiały	815 932.78	1 380 725.38
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 i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	2 881 074.56	8 017 196.54
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, 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
3. Należności od pozostałych jednostek	2 881 074.56	8 017 196.54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 667 472.84	7 817 666.26
- do 12 miesięcy	2 667 472.84	7 817 666.26
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	213 601.72	199 530.28
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 154 387.58	15 836 094.84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 154 387.58	15 836 094.84
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	4 154 387.58	15 836 094.84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 154 387.58	15 836 094.84
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 006.02	242 296.09
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	52 898 831.78	59 929 288.98
A. Kapitał (fundusz) własny	12 332 472.96	16 411 783.97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 008 366.32	7 008 366.32
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 305 802.18	815 592.61
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	-3 276 242.21
VI. Zysk (strata) netto	18 304.46	11 864 067.25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 566 358.82	43 517 505.01
I. Rezerwy na zobowiązania	9 840.00	9 840.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00
- krótkoterminowa	0.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy	9 840.00	9 840.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	9 840.00	9 840.00

II. Zobowiązania długoterminowe	4 993 239.84	10 748 308.00
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	4 993 239.84	10 748 308.00
a) kredyty i pożyczki	4 993 239.84	10 748 308.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 348 246.25	8 596 456.76
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	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	4 104 694.67	8 385 598.22
a) kredyty i pożyczki	755 070.12	251 692.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 640 081.18	5 343 657.34
- do 12 miesięcy	2 640 081.18	5 343 657.34
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	636 504.41	2 214 318.32
h) z tytułu wynagrodzeń	8 126.32	509 072.75
i) inne	64 912.64	66 857.81
4. Fundusze specjalne	243 551.58	210 858.54
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 215 032.73	24 162 900.25
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 215 032.73	24 162 900.25
- długoterminowe	29 189 047.36	23 021 560.05
- krótkoterminowe	2 025 985.37	1 141 340.20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Nidzicy

lek. Anna Ostowska

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	49 743 851.63	75 420 899.57
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 743 851.63	75 420 899.57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	56 512 537.71	65 062 312.00
I. Amortyzacja	3 137 397.76	3 331 076.05
II. Zużycie materiałów i energii	3 855 642.53	11 043 443.90
III. Usługi obce	23 514 868.27	23 266 666.64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	146 256.50	95 775.28
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	21 926 954.28	23 438 690.78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 198 453.36	3 678 590.24
- emerytalne	1 581 225.79	1 688 887.66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	732 965.01	208 069.11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 768 686.08	10 358 587.57
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 467 196.14	1 845 053.43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	6 467 196.14	1 845 053.43
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 421.98	8 163.01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	2 421.98	8 163.01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-303 911.92	12 195 477.99
G. Przychody finansowe	324 524.52	734.43
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:	324 373.34	614.22
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	151.18	120.21
H. Koszty finansowe	2 308.14	332 145.17
I. Odsetki, w tym:	0.00	326 723.84
- 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	2 308.14	5 421.33
I. Zysk (strata) brutto	18 304.46	11 864 067.25
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	18 304.46	11 864 067.25

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Nidzicy

lek. Anna Ostłowska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 411 783.97	4 547 716.72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 411 783.97	4 547 716.72
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 008 366.32	7 008 366.32
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
- korekty błędów (prawo użytkowania wieczystego)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 008 366.32	7 008 366.32
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	815 592.61	815 592.61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 490 209.57	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 490 209.57	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	4 490 209.57	0.00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 305 802.18	815 592.61
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 587 825.04	-3 276 242.21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 587 825.04	-3 276 242.21
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 587 825.04	-3 276 242.21
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 587 825.04	-3 276 242.21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 587 825.04	-3 276 242.21
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	3 276 242.21
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	3 276 242.21
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- dodatniego wyniku finansowego za rok poprzedni	0.00	0.00
c) zmniejszenie z tytułu dodatniego wyniku finansowego za rok poprzedni	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 587 825.04	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	-3 276 242.21
6. Wynik netto	18 304.46	11 864 067.25

a) zysk netto	18 304.46	11 864 067.25
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 332 472.96	16 411 783.97
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 332 472.96	16 411 783.97

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórzniak

2023-03-31
Lec. Anna Ostrowska

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-4 862 744.03	94 303.41
I. Zysk (strata) netto	18 304.46	11 864 067.25
II. Korekty razem	-4 881 048.49	-11 769 763.84
1. Amortyzacja	3 130 194.88	3 331 076.05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	324 524.52	734.43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 410 670.18	12 193 484.01
5. Zmiana stanu rezerw	0.00	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	564 792.80	-171 463.86
7. Zmiana stanu należności	5 146 706.87	-5 231 241.71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 689 677.04	3 818 310.91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 052 132.48	10 113 386.01
10. Inne korekty	-17 820 392.78	-35 824 049.68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 862 744.03	94 303.41
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 567 273.19	13 411 795.53
I. Wpływy	4 312 977.21	24 162 900.25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	4 312 977.21	24 162 900.25
II. Wydatki	5 880 250.40	10 751 104.72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
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	5 880 250.40	10 751 104.72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 567 273.19	13 411 795.53
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-5 251 690.04	-1 836 193.34
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	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	5 251 690.04	1 836 193.34
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 251 690.04	1 836 193.34
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 251 690.04	-1 836 193.34

D. Przepływy pieniężne netto razem	-11 681 707.26	11 669 905.60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 681 707.26	11 669 905.60
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 836 094.84	4 166 189.24
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 154 387.58	15 836 094.84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	70 538.50	26 860.46

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Iwona Dwórzniak

LEK. ANNA OSŁOWSKA
lek. Anna Osłowska

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	P.kt. L.it.	Razem	Inne źródła	Zyski kapitał.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				18 304.46			11 864 067.25		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				56 535 572.29	56 535 572.29		77 266 687.43	0.00	77 266 687.43
C. Przychody zwolnione z opodatkowania	17	1	4	56 535 572.29	56 535 572.29		77 266 687.43	0.00	77 266 687.43
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				0.00	0.00	0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				2 101 948.16	2 101 948.16		696 448.40		696 448.40
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	26a	1 130.00	1 130.00		2 967.52		2 967.52
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	48	2 099 018.16	2 099 018.16		691 680.88		691 680.88
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	37	1 800.00	1 800.00		1 800.00		1 800.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00			
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				0.00	0.00	0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				0.00	0.00	0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00			
H. Strata z lat ubiegłych				0.00	0.00	0.00	-3 276 242.21		-3 276 242.21
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00	0.00	0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
K. Podatek dochodowy				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdravotnej
 w Nidzicy
 lek. Anna Kowalska

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Iwona Dwórzniak

Objaśnienia i załączniki

1. dodatkowe_informacje_2022_r.pdf
dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za 2022r.

za lata kończące się 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022
1. Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	75 420 899,57	49 743 851,63
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów -ponadlimity NFZ	0,00	0,00
	<u>75 420 899,57</u>	<u>49 743 851,63</u>
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (NFZ)	73 953 041,57	47 466 210,45
Usługi medyczne ponadlimity NFZ (ugody)	0,00	549 357,67
Sprzedaż pozakontraktowa	894 238,45	1 217 693,18
Pozostałe przychody	573 619,55	510 590,33
	<u>75 420 899,57</u>	<u>49 743 851,63</u>
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	75 420 899,57	49 743 851,63
Przychody ze sprzedaży eksportowej	0,00	0,00
	<u>75 420 899,57</u>	<u>49 743 851,63</u>
4. Pozostałe przychody operacyjne		
Amortyzacja środki trwałe (zakup z dotacji lub otrzymane po 01.07.2011r.)	691 680,88	2 099 018,16
odszkodowania	0,00	41 237,30
Darowizna leki	0,00	1 286 075,64
pozostałe przychody operacyjne	1 134 972,55	3 013 372,04
Darowizny ZOL	1 200,00	2 000,00
KFS szkolenia	17 200,00	25 493,00
	<u>1 845 053,43</u>	<u>6 467 196,14</u>
5. Pozostałe koszty operacyjne		
koszty operacyjne	8 163,01	2 421,98
	<u>8 163,01</u>	<u>2 421,98</u>
6. Przychody finansowe		
Odsetki	614,22	324 403,35
Pozostałe	120,21	121,17
	<u>734,43</u>	<u>324 524,52</u>
7. Koszty finansowe		
Odsetki bankowe	311 723,84	561 287,23
Prowizje bankowe od kredytu	15 000,00	18 000,00
Inne	5 421,33	2 308,14
	<u>332 145,17</u>	<u>579 287,23</u>
PODZIAŁ ZYSKU ZA 2021R.	0,00	576 979,09
	<u>332 145,17</u>	<u>2 308,14</u>
8. Zyski i straty nadzwyczajne		
Nie wystąpiły		

9. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nadwyżka przychodów nad kosztami z działalności gospodarczej zakładów opieki zdrowotnej przeznaczona na prowadzenie działalności statutowej jest zwolniona z podatku dochodowego (Statut ZOZ Nidzica § 18 ust.3).

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2022 roku.

	w złotych	
	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2022 31.12.2022
10. Rzeczowy majątek trwały		
Środki trwałe, w tym:		
grunty własne	160 053,81	114 564,33
budynki i budowle	18 622 528,55	18 858 544,41
urządzenia techniczne i maszyny	629 715,24	596 484,60
środki transport	1 082 610,74	930 305,30
inne środki trwałe	12 152 293,05	21 690 309,26
Środki trwałe w budowie	538 555,77	1 158 355,77
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	<u>32 647 201,39</u>	<u>42 190 207,90</u>

Nieruchomości Powiatu Nidzica przekazane w nieodpłatne użytkowanie dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy

L.p.	POŁOŻENIE	Nr działki	Nr Księgi Wieczystej	Powierzchnia w m ²
1.	Przychodnia Obwodowa Nidzica ul. Traugutta 13	10/2	OL1N/00014720/6	3 703
2.	Szpital ZOZ w Nidzicy, ul. Mickiewicza 25	81/9	OL1N/00016682/1	12 927
3.	Szpital ZOZ Nidzica ul. Steffena	81/7	OL1N/00016682/1	2 079
4.	ZOZ Nidzica Mickiewicza 23 A	81/4	OL1N/00016795/6	3 186
5.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Traugutta	9/15	OL1N/00022824/4	592
6.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Steffena	81/6	OL1N/00022824/4	6 239
7.	Nieruchomość grunt. Nidzica, ul. Mickiewicza 21	79/3	OL1N/00022824/4	181
8.	Nieruchomość grunt. Nidzica ul Steffena (obręb nr 4)	98/2	OL1N/00024682/0	1 904

11. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

a) Środki trwałe/wyposażenie

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Grunty – użytkowanie wieczyste	909 789,47	0,00	0,00	909 789,47
Budynki i Lokale	22 747 783,45	757 468,00	0,00	23 505 251,45
Obiekty Inżynierii Lądowej	39 025,00	0,00	0,00	39 025,00
Kotły i Maszyny Energetyczne	888 842,86	0,00	0,00	888 842,86
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	687 890,58	0,00	0,00	687 890,58
Urządzenia techniczne	700 129,41	0,00	0,00	700 129,41
Środki transportu	1 936 051,49	0,00	311 015,45	1 625 036,04
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	19 678 527,71	10 795 300,12	123 866,04	30 349 961,79
Środki trwałe niskocenne	1 072 989,82	0,00	0,00	1 072 989,82
Środki trwałe – RPO Informatyzacja	809 509,73	0,00	0,00	809 509,73
Środki trwałe Projekt Rehabilitacja	164 705,02	0,00	0,00	164 705,02
Wyposażenie	276 383,81	911 181,47	0,00	1 187 565,28
x	49 911 628,35	12 463 949,59	434 881,49	61 940 696,45

b) Umozorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Umozorzenie Gruntów – użytkowanie wieczyste	749 735,66	45 489,48	0,00	795 225,14
Umozorzenie Budynków i Lokali	4 125 254,90	521 452,14	0,00	4 646 707,04
Umozorzenie Obiektów Inżynierii Lądowej	39 025,00	0,00	0,00	39 025,00
Umozorzenie Kotłów i Maszyn Energetycznych	852 295,14	31 595,76	0,00	883 890,90
Umozorzenie Maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania	94 723,06	1 634,88	0,00	96 357,94
Umozorzenie urządzeń technicznych	700 129,41	0,00	0,00	700 129,41
Umozorzenie środków transportu	853 440,75	152 305,44	311 015,45	694 730,74
Umozorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, oraz niskocennych środków trwałych	8 864 141,91	1 967 664,21	123 866,04	10 707 940,08
Umozorzenie środków trwałych RPO Informatyzacja	662 879,67	123 090,24	0,00	785 969,91
Umozorzenie środków trwałe rehabilitacja	61 434,34	61 434,24	0,00	122 868,58
Umozorzenie pozostałe	261 367,12	16 276,69	0,00	277 643,81
x	17 264 426,96	2 920 943,08	434 881,49	19 750 488,55

12. Pozyskane środki finansowe przez ZOZ w Nidzicy w 2022r.:

Lp.	Nazwa Jednostki	Kwota	Przeznaczenie
1	WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI OLSZTYN	337 588,10	CELE ZWIĄZANE ZE ZWALCZANIEM ZAKAŻENIA, ZAPOBIEGANIE ROZPRZESTRZENIANIU SIĘ WIRUSA COVID-19 – PRZYWRÓCENIE SZPITALA TYMCZASOWEGO
2	WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI OLSZTYN	3 200 000,00	REALIZACJA ZADANIA ZWIĄZANEGO Z "UTWORZENIEM I DOPOSAŻENIEM PRACOWNI REZONANSU MAGNETYCZNEGO"
3	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO W OLSZTYNIE	43 056,72	CELE ZWIĄZANE Z ZAKUPEM SPECJALISTYCZNEJ APARATURY MEDYCZNEJ DO POWSTAJĄCEGO ODDZIAŁU GERIATRYCZNEGO I PORADNI GASTROENTEROLOGICZNEJ – KOŃCOWE ROZLICZENIE
4	NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA OLSZTYN	400 000,00	REALIZACJA ZADANIA ZWIĄZANEGO Z CYBERBEZPIECZEŃSTWEM
5	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO W OLSZTYNIE	50 704,10	REALIZACJA PROJEKTU "WDROŻENIE ELEKTRONICZNYCH USŁUG PUBLICZNYCH ORAZ ELEKTRONICZNEJ DOKUMENTACJI MEDYCZNEJ" – KOŃCOWE ROZLICZENIE
6	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO W OLSZTYNIE	255 628,29	REALIZACJA PROJEKTU NA REHABILITACJĘ – "WDROŻENIE PROGRAMU ZDROWOTNEGO Z UWZGLĘDNIENIEM REHABILITACJI MEDYCZNEJ" – KOŃCOWE ROZLICZENIE
X	OGÓLEM	4 286 977,21	X

13. Realizacja zadań w 2022r.

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Ilość szt.	Wartość
1	PRZYWRÓCENIE SZPITALA DO PIERWOTNEJ FUNKCJI	1	365 453,25
2	WYKONANIE PRACOWNI REZONANSU MAGNETYCZNEGO WRAZ Z MONTAŻEM	1	4 469 080,05
X	OGÓLEM	2	4 834 533,30

14. Zakupy zrealizowane w 2022r. z własnych środków ZOZ Nidzica:

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Ilość szt.	Wartość
1	RTG PRZEWOŻNE RAMIĘ C	1	404 332,22
2	LASER HOLMOWY	1	237 600,00
3	MINI PCNL	1	55 343,90
4	ZESTAW URETERORENOSKOPÓW WRAZ Z WYPOSAŻENIEM	8	171 384,39
5	GŁOWICA LINIOWA WRAZ Z PRZYSTAWKĄ BIOPSYJNA	2	36 797,76
6	RESEKTOSKOP NWU WRAZ Z OPRZYRZĄDOWANIEM	1	67 478,40
7	ZESTAW Z OPTYKĄ ARTROSKOPOWĄ I ŚWIATŁOWODEM HAWK	2	15 120,00
8	HISTEROSKOP DIAGNOSTYCZNO-OPERACYJNY, PRZEPLYWOWY	2	32 591,61
9	TRENAŻER LAPAROSKOPOWY	1	8 179,50
10	TOR WIZYJNY LAPAROSKOPOWY	1	236 304,00
11	PRZYSTAWKA DO OPERACJI BARKU	1	15 503,40
12	POLISOMNOGRAF ALICE WRAZ ZKOMPUTEREM	1	78 195,00
13	LAMPA RTG	1	37 800,00
14	OPTYKA W ZESTAWIE Z DRENAMI DO POMPY ARTROSKOPOWEJ	1	14 040,00
X	OGÓŁEM	24	1 410 670,18

15. Otrzymany asortyment z RARS (Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych) – Porozumienie nr BRM-ZW-ST-155/2022 z dnia 20.10.2022r. , Aneks nr 1 z dnia 29.12.2022r.

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Ilość szt.	Wartość
1	ANALIZATOR POMIARÓW KRYTYCZNYCH ABL90 FLEX PLUS	1	49 706,99
2	ANALIZATOR POMIARÓW KRYTYCZNYCH RAPID POINT 500e ZESTAW	1	65 000,00
3	APARAT DO MIERZENIA CIŚNIENIA TĘTNICZEGO KRWI	5	225,00
4	ZESTAW DO TERAPII WYSOKOPRZEPLYWOWEJ ARIVO 2 SET	5	66 400,00
5	APARAT DO WYSOKOPRZEPLYWOWEJ TLENOTERAPII DONOSOWEJ (PRZEPLYWOMIERZ TLENU 70l/min AGA	5	10 386,50
6	BEZPOŚREDNIE ZŁĄCZE DO TRACHEOSTOMII OPTIFLOW	5	425,00
7	KANIULA DONOSOWA OPTIFLOW ROZMIAR S	5	475,00
8	KANIULA DONOSOWA OPTIFLOW ROZMIAR M	30	2 850,00
9	KANIULA DONOSOWA OPTIFLOW ROZMIAR L	10	950,00
11	RURA I KOMORA AIRSPIRAL SERII AIRVO 2	50	11 500,00
12	APARAT DO TERAPII NERKOZASTĘPCZEJ - FRESENIUS	2	168 480,00
13	APARAT EKG ASPEL GREY	1	9 720,00
14	APARAT EKG ELI 150C-ADB	2	20 260,80
15	APARAT RTG MOBILNE Udr370i	1	549 800,00
16	APARAT USG HITACHI	1	226 800,00
17	BASEN SZPITALNY/SANITARNY	10	86,00
18	DESKA ORTOPEDYCZNA	1	1 200,00
19	DOZOWNIKI DO TLENU	65	28 431,00
20	FONEDOSKOP/SŁUCHAWKA LEKARSKA	20	1 120,00
21	KACZKA SZPITALNA, DAMSKA (WIELOKROTNEGO UŻYTKU)	5	30,00
22	KACZKA SZPITALNA MĘSKA (WIELOKROTNEGO UŻYTKU)	10	39,00
23	KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7/II	10	183 902,40

24	KIELISZEK DO LEKARSTW (WIELOKROTNEGO UŻYTKU)	20	0,20
25	KOZETKA DO UBRAN	2	533,34
26	KULE ŁOKCIOWE	2	30,66
27	KULE PACHOWE	2	71,10
28	LARYNGOSKOP (TYP MACINTOSH) Z ŁYŻKAMI WIELOKROTNEGO UŻYTKU	3	1 764,00
29	LARYNGOSKOP RĘKOJEŚĆ (ŚWIATŁOWODOWA) SCOPE MEDICAL HYPER LED	25	6 048,00
30	ŁYŻKA JEDNORAZOWEGO UŻYTKU MAC2 (DO LARYNGOSKOPU)	180	1 852,20
31	ŁYŻKA JEDNORAZOWEGO UŻYTKU MAC3 (DO LARYNGOSKOPU)	1200	12 348,00
32	ŁYŻKA JEDNORAZOWEGO UŻYTKU MAC4 (DO LARYNGOSKOPU)	600	6 174,00
33	ŁÓŻKO SZPITALNE SV2 Z MATERACEM (OIOM)	10	80 000,00
34	UNIWERSALNE ŁÓŻKO SZPITALNE ELEKTRYCZNE - 4 SEGMENTOWE (ELEGANZA 1)/KONKRET	20	159 796,80
35	MISKA NERKOWA (220mm)	10	1,10
36	MISKA NERKOWA (280mm)	5	0,65
37	MONITOR DO ENDOSKOPÓW AMBU AVIEW 2 ADVANCE	1	3 737,88
38	MONITOR DO ENDOSKOPÓW AMBU AVIEW	1	3 737,88
39	ENDOSKOP AMBU ASCOPE 4 BRONCHO SLIM	10	8 640,00
40	ENDOSKOP AMBU ASCOPE 4 BRONCHO REGULAR	60	51 840,00
41	ENDOSKOP AMBU ASCOPE 4 BRONCHO LARGE	130	112 320,00
42	POJEMNIK NA WYDZIELINĘ AMBU ASCOPE 4 BROCHOSAMPLER	200	11 640,00
43	POJEMNIK NA ODPADY MEDYCZNE	20	6 940,00
44	POMPA INFUZYJNA OBJĘTOŚCIOWA VP MC -FRESENIUS	15	58 141,80
45	POMPA INFUZYJNA STRZYKAWKOWA SP MC - FRESENIUS	75	263 169,00
46	STATYW JEZDNY O ZWIĘKSZONEJ NOŚNOSCI MULTI-CHANNEL ROLLIN STAND	15	27 653,40
47	STACJA DOKUJĄCA NA 6 POMP AGILIA LINK 6 EU2	15	61 284,60
48	POMPA INFUZYJNA OBJĘTOŚCIOWA INFUSOMAT COMPACT PLUS- AESCULAP CHIFA	5	21 060,00
49	POMPA INFUZYJNA STRZYKAWKOWA PERFUSOR COMPACT PLUS- AESCULAP CHIFA	25	75 600,00
50	STACJA DOKUJĄCA NA 3 POMPY COMPACT PLUS – AESCULAP CHIFA	10	31 320,00
51	POKRYWY STACJI DOKUJĄCYCH – AESCULAP CHIFA	5	1 458,00
52	PULSOKSYMETR	100	7 992,00
53	RESPIRATOR GE CARESCAPE R860 (DIN,AGA)	10	1 000 000,00
54	RESPIRATOR TURBINOWY TRILOGY EVO OBM/ZESTAW III	15	616 590,00
55	SSAK ELEKTRYCZNY VICTORIA VERSA	10	125 000,00
56	STATYW DO WLEWAŃ I KROPLÓWEK	80	10 836,00
57	STOLIK DO NARZĘDZI/STOLIK ZABIEGOWY	5	1 900,00
58	STOLIK DO NARZĘDZI /STOLIK ZABIEGOWY	1	376,16
59	STÓL OPERACYJNY TYP SU-02 FAMED	1	31 212,00
60	TACA	1	23,00
61	TERMOMETR BEZDOTYKOWY	10	1 458,00
62	TOMOGRAF KOMPUTEROWY SOMATOM GO. TOP ZE STACJĄ LEKARSKĄ SYNGO.VIA W KONTENERZE	1	2 798 000,00
63	URZĄDZENIE DO KOMPRESJI KLĄTKI PIERSIOWEJ	1	45 360,00
64	URZĄDZENIE DO DEZYNFEKCJI POMIĘSZCZEŃ NOCOSPRAY	5	70 725,00
65	WIADRO (10 l – 15 l)	5	39,50
66	WIDBOLARYNGOSKOP TL-65R/M	1	6 156,00
67	ŁYŻKA INTUBACYJNA JEDNORAZOWA ROZM. S	50	1 026,00
68	ŁYŻKA INTUBACYJNA JEDNORAZOWA ROZM. M	200	4 104,00
69	ŁYŻKA INTUBACYJNA JEDNORAZOWA ROZM.L	100	2 052,00
70	WOREK SAMOROZPRĘŻALNY/APARAT DO SZTUCZNEGO ODDYCHANIA/RESUSCYTATOR	25	16 250,00

71	WÓZEK DO PRZEWOŻENIA CHORYCH	10	23 890,00
72	WÓZEK DO PRZEWOŻENIA CHORYCH	3	6 900,00
73	WÓZEK DO PRZEWOŻENIA POTRAW	2	1 800,00
74	WÓZEK INWALIDZKI	1	560,00
75	ZESTAW DO TRACHEOTOMII	50	375,50
76	MASKA SILIKONOWA /GUMOWA PEŁNOTWARZOWA, WIELOKROTNEGO UŻYTKU, DO KOMPLETOWANIA Z FILTREM	20	4 080,00
77	PÓLMASKA SILIKONOWA/GUMOWA, WIELOKROTNEGO UŻYTKU, DO KOMPLETOWANIA Z FILTREM	20	1 176,00
X	OGÓLEM	3638	7 182 831,46

16. Otrzymany asortyment z RARS (Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych) – UMOWA NR BLrt.4420.3.U11/BR/2020 (POROZUMIENIE).

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Wartość
1	BRAMKA DO DEZYNFEKCJI FUMI – GATE TYP V3 SZT.2	27 060,00
X	OGÓLEM	27 060,00

17. Otrzymany asortyment z RARS (Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych) – UMOWA CZASOWEGO UDOSTĘPNIENIA TECHNICZNYCH REZERW - ujęto pozabilansowo

- Zbiornik na tlen szt.1 – wartość 275 520,00

18. Zakup wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Wartość
1	ROZSZERZENIE LICENCJI	7 202,88
2	OPROGRAMOWANIE INFORMATYCZNE	142 680,00
3	SYSTEM KONTROLI DOSTĘPU DO SIECI	78 720,00
4	ROZBUDOWA SIECI INFORMATYCZNEJ	307 500,00
X	OGÓLEM	536 102,88

19. Nieodpłatne zbycie/przekazanie składników majątku w ramach pomocy w związku z wojną na Ukrainie.

- AMBULANS – MERCEDES BENZ – wartość 311 015,45
- DEFIBRYLATOR LIFEPAK 12 – wartość 54 080,48
- SSAK AKUMULATOROWY – wartość 3 642,12
- NOSZE FERNO EFX 1 – wartość 28 187,98
- RESPIRATOR – wartość 16 330,88

Otrzymane dotacje ujęte są w bilansie w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2022 roku.

w tysiącach złotych

	31.12.2021	31.12.2022
20. Środki trwałe bilansowe i pozabilansowe		
Środki trwałe	32 487 147,58	42 075 643,57
Grunty użytkowane wieczysto	160 053,81	114 564,33
	<u>32 647 201,39</u>	<u>42 190 207,90</u>

Środki trwałe ujęte pozabilansowo:

- 1) Umowa użyczenia - Zarząd Powiatu Nidzickiego:
 - Samochód OPEL CARPOL VIVARO;
 - Spirometr Spirobank II Advanced - szt.3;
- 2) Umowa użyczenia – Wojewoda Warmińsko-Mazurski w Olsztynie:
 - Zestawy do obsługi technicznej Systemu Wspomagania Dowodzenia Państwowego Ratownictwa Medycznego – szt.3;
- 3) Umowa użyczenia – Stowarzyszenie Przyjaciół Szpitala w Nidzicy:
 - Defibrylator LP 12 wraz z zestawem akcesoriów;
 - Gastrofiberoskop LEON XS 30 nr 06016;
 - Pulsoksymetr podręczny BCI 3303, cewnik dwu-światłowy, uchwyt do mocowania cewnika, fikastor cewnika;
 - Głowice do ultrasonografu HDI 4000 SN A43000972 - szt.2;
 - Ssak elektryczny BASIC 30;
 - System długotrwałego monitorowania ciśnienia tętniczego krwi w tym program oraz jeden rejestrator;
 - Waga osobowa lekarska B150L ze wzrostomierzem;
 - Pompa infuzyjna ALARIS GH – szt.3;
 - Aparat ultrasonograficzny Philips HD3;
 - Kolposkop MI 24 U/K;
 - Zestaw do Wideokolonoskopii;
 - Zestaw do prób wysiłkowych N-STRESS z bieżnią TrackMaster;
 - Pompy infuzyjne dwustrzykawkowe DUET – szt.3;
 - Pompy infuzyjne jednostrzykawkowe MONO – szt. 7;
 - Statyw typ S1200 – szt.5;
 - Analizator do oznaczania poziomu glukozy we krwi;
 - Sprzęt medyczny: Torniquet 4500 ELC, mankiet uciskowy, zestaw wiertarski;
 - Sprzęt do przeprowadzania zabiegów artroskopowych;

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

	31.12.2021	31.12.2022
21. Środki trwałe w budowie		
Inne środki trwałe w budowie	<u>538 555,77</u>	<u>1 158 355,77</u>
	<u>538 555,77</u>	<u>1 158 355,77</u>
22. Zapasy według rodzaju		
Materiały	1 380 725,38	815 932,78
Towary	0,00	0,00
	<u>1 380 725,38</u>	<u>815 932,78</u>
23. Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7 817 666,26	2 667 472,84
Pozostałe należności	199 530,28	213 601,72
Razem należności	<u>8 017 196,54</u>	<u>2 881 074,56</u>

24. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu	6 124,32	2 967,57
Zwiększenia	2 967,52	1 130,00
Zmniejszenia	6 124,32	2 967,57
Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu	<u>2 967,52</u>	<u>1 130,00</u>

25. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne	15 836 094,84	4 154 387,58
Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	0,00	0,00
Razem środki pieniężne na koniec roku	<u>15 836 094,84</u>	<u>4 154 387,58</u>

26. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	242 296,09	112 006,02
	<u>242 296,09</u>	<u>112 006,02</u>

27. Kapitał założycielski

Fundusz założycielski należy do jednostki samorządu terytorialnego tj. Starostwa Powiatowego w Nidzicy

Kapitał założycielski BO	7 008 366,32	7 008 366,32
	0,00	0,00
Dotacje na inwestycje, środki trwałe	0,00	0,00
Przyjęcie w użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Sprzedaż śr.trwałego	0,00	0,00
Korekta przyjętych w użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Kapitał założycielski BZ	<u>7 008 366,32</u>	<u>7 008 366,32</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

31.12.2021 31.12.2022

28. Podział zysku/straty

- Sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało zatwierdzone w dniu 22 czerwca 2022r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy Nr XXXIX/245/2022.
- Podział zysku za 2021r. w kwocie 11 864 067,25 zł zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej nr ZOZ/ADM/0023/5/22 z dnia 20.12.2022r.:

- pokrycie straty z lat ubiegłych	3 276 242,21 zł
- działalność statutowa tj. zakup wyrobów medycznych i leków, odsetki od kredytu inwestycyjnego	4 097 615,47 zł
- zwiększenie Funduszu Zakładu	4 490 209,57 zł

29. Rezerwy

Rezerwy z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	0,00	0,00
Pozostałe Rezerwy	9 840,00	9 840,00
Rezerwy na koszty utraty wartości środków trwałych	0,00	0,00
	<u>9 840,00</u>	<u>9 840,00</u>

30. Zmiany stanu rezerw

Stan rezerw na początek roku	9 840,00	9 840,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	9 840,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	9 840,00
Rozwiązanie	0,00	9 840,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Stan rezerw na koniec roku	<u>9 840,00</u>	<u>9 840,00</u>

31. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiła.

32. Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty	10 748 308,00	4 993 233,96
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	<u>10 748 308,00</u>	<u>4 993 233,96</u>

W związku z realizacją inwestycji pn. "Rozbudowa i doposażenie budynku Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy na potrzeby udzielania świadczeń zdrowotnych dla osób starszych i niepełnosprawnych – utworzenie Oddziału Geriatrycznego oraz pracowni TK" ZOZ Nidzica zawarł umowę Kredytu Inwestycyjnego z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, z przeznaczeniem na współfinansowanie ww. inwestycji. Umowa Kredytu Inwestycyjnego nr 19/3368 zawarta została w dniu 31.07.2019r. i obowiązywała do dnia 15.12.2020r. Łączna kwota kredytu stanowiła kwotę 12 836 193,34 zł.

Saldo na 31.12.2022r. to kwota 5 748 309,96 zł.

Ponadto ZOZ w Nidzicy posiada Kredyt Obrotowy w Odnawialnej Linii Kredytowej dla Podmiotów Udzielających Świadczeń Zdrowotnych będący zabezpieczeniem płynności finansowej. Umowa Kredytu Obrotowego nr 18/4115 zawarta została również z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie i obowiązuje do 20.09.2024r.

33. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2022 roku)

Nie wystąpiły.

34. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności

Od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
Powyżej 3 lat do 5 lat	10 748 308,00	4 993 239,84
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>10 748 308,00</u>	<u>4 993 239,84</u>

35. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty bankowe:	251 692,00	755 070,12
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5 343 657,34	2 640 081,18
Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpiec. społ.	2 214 318,32	636 504,41
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	509 072,75	8 126,32
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	66 857,81	64 912,64
Fundusze specjalne	210 858,54	243 551,58
	<u>8 596 456,76</u>	<u>4 348 246,25</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2020 roku.

w złotych

	31.12.2021	31.12.2022
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpiec. społ.		
Zobowiązania wobec ZUS	1 573 371,32	422 261,41
Zobowiązania wobec ZUS – układ ratalny	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków	640 947,00	214 243,00
	<u>2 214 318,32</u>	<u>636 504,41</u>

36. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania rozl. z pracownikami	509 072,75	8 126,32
	<u>509 072,75</u>	<u>8 126,32</u>

37. Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	24 162 900,25	31 215 032,73
Amortyzacja *	24 162 900,25	31 215 032,73
Ogółem	<u>24 162 900,25</u>	<u>31 215 032,73</u>

* Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych w formie darowizn tj. środki otrzymane m.in. z RPO, WOŚP, Powiatu Nidzickiego – zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

38. Zobowiązania pozabilansowe i warunkowe .

Nie występują

39. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Nie wystąpiły

40. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

41. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

ZOZ nie prowadził, ani nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć w rozumieniu załącznika nr 1, „Dodatkowe informacje i objaśnienia” pkt. 6. ustawy o rachunkowości.

42. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 wyniósł 178,6 etatów, a na 31 grudnia 2021r. wyniósł 156,6 etatów.

PERSONEL	2022	2022	2021	2021
	Etaty	Umowy cywilno-prawne	Etaty	Umowy cywilno- prawne
Lekarze	3,5	69	3,5	70
Psycholodzy	0	2	0	2
Farmaceuci	2	0	2	0
Mgr analitycy	7	1	7	1
Tech. Analitycy	2	1	2	1
Mgr fizjoterapii	9	1	7	1
Tech. Fizjoterapii/masażysta	2	0	2	0
Tech. Farmacji	2	0	2	0
Tech. RTG	9	1	8	0
Położne	8	4	7	4
Pielęgniarki	38	82	37	123
Terapeuta zajęciowy	1	0	1	0
Opiekun medyczny	16	6	14	8
Kierowcy	2	2	2	2
Ratownicy med/sanitariusze	3	16	3	16
Statystyka	12	0	13	0
Ekipa sprzątająca	29	0	26	0
Pomoce laborat. i inne	11	0	1	0
Magazyny	1	0	1	0
Konser. / prac. gosp.	6,5	0	4,5	1
Kapelan	0,3	0	0,3	0
Administracja	14,3	0	13,3	0
RAZEM	178,6	185	156,6	229

Prowadzenie Szpitala Tymczasowego zdecydowanie wpłynęło na bieżące funkcjonowanie szpitala patronackiego ZOZ w Nidzicy. Działalność podstawowa ZOZ Nidzica, obejmująca cztery oddziały, na czas utworzenia i funkcjonowania Szpitala Tymczasowego została zawieszona – funkcjonowały jedynie Poradnie, a hospitalizowani byli głównie pacjenci covidowi. Zgodnie z decyzjami Wojewody Warmińsko-Mazurskiego nr 13/22 z dnia 8 marca 2022 r. oraz nr 18/22 z dnia 11 marca 2022 r. Zespół Opieki Zdrowotnej z dniem 31.03.2022r. zakończył działalność w ramach Szpitala Tymczasowego oraz prowadzenia oddziału covid.

Rozpoczęto procedurę przywracania funkcjonowania poszczególnych oddziałów w ZOZ w Nidzicy. Wznowiono funkcjonowanie oddziału wewnętrznego, chirurgicznego. Z powodu braków kadrowych nie udało się wznowić funkcjonowania oddziału pediatrycznego oraz ginekologiczno-położniczego w części położniczej.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy zwrócił się z wnioskiem do Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o wyrażenie zgody na czasowe zaprzestanie działalności oddziału pediatrycznego i oddziału ginekologiczno-położniczego w części położniczej z profilem neonatologicznym. Uzasadnieniem wniosku były trudności w pozyskaniu kadry medycznej do pracy w danych oddziałach po pandemii COVID-19. Wynikało to z faktu, że jego personel medyczny został skierowany w całości do pracy w ramach Szpitala Tymczasowego utworzonego na bazie ZOZ w Nidzicy. Spowodowało to, że część kadry medycznej nie podjęła tych obowiązków, również w wyniku uzyskanych praw do świadczeń emerytalnych. Po zakończeniu pandemii stan osobowy oddziału pediatrycznego oraz oddziału ginekologiczno-położniczego z profilem neonatologicznym nie został odtworzony. Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy nieustannie dokładał starań, aby pozyskać wymaganą kadrę medyczną.

Decyzjami Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 06.06.2022r, znak WZ-II.9611.4.15.2022 oraz WZ-II.9611.4.13.2022 ZOZ w Nidzicy otrzymał zgodę na czasowe zaprzestanie działalności leczniczej oddziału pediatrycznego oraz oddziału ginekologiczno-położniczego w części położniczej i neonatologii w okresie od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 r. Zmiana została przyjęta Uchwałą Rady Spółecznej z dnia 7 czerwca 2022 r.

1. Realizowane projekty i przedsięwzięcia przez ZOZ w Nidzicy w 2022r.

- 1) Utworzenie Oddziału Geriatrycznego - sukcesem Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy w 2022 r. było utworzenie pierwszego w województwie Warmińsko-Mazurskim oddziału geriatrycznego. Utworzenie oddziału geriatrycznego stanowiło odpowiedź na potrzeby społeczeństwa. Oddział został wyposażony w nowoczesny sprzęt niezbędny w procesie hospitalizacji pacjentów. Powierzchnia oddziału geriatrycznego 690 m² w tym sale chorych 364 m², 325 m². pozostała powierzchnia - niezbędna do funkcjonowania oddziału (komunikacja, gabinet zabiegowy, pomieszczenia socjalne, magazynki, pokój lekarski) Cały obiekt posiada wentylację mechaniczną, klimatyzację, centralną instalację gazów medycznych (tlen, próżnia, powietrze). Realizacja tego niezwykle potrzebnego, ale też wymagającego znacznych nakładów finansowych przedsięwzięcia nie byłaby możliwa gdyby nie ogromne wsparcie, pomoc i zaangażowanie władz województwa, władz powiatu oraz gmin.
- 2) Utworzenie Pracowni Rezonansu Magnetycznego - na początku sierpnia 2022 r. do nidzickiego szpitala dotarł nowoczesny rezonans. We wrześniu 2022 r. odbył się odbiór wykonania pracowni rezonansu magnetycznego. Po otwarciu pracowni nastąpiły szkolenia pracowników, próby aparatu i testy. W międzyczasie NFZ ogłosił konkurs, do którego przystąpił ZOZ w Nidzicy, aby badania rezonansem były refundowane. Pierwsze badania pacjentów nastąpiły w październiku 2022 r.
- 3) Przekazanie ambulansu - 13.04.2022 r. przekazano ambulans Mercedes Sprinter nr rej. NNI 02505 wraz z wyposażeniem, tj. m.in. defibrylator Lifepak 12, respirator transportowy ParaPac, ssak elektryczny Bascorol na rzecz Caritas Eparchii Olsztyńsko-Gdańskiej z przeznaczeniem wyjazdu na Ukrainę.
- 4) Realizacja projektu „Cyberbezpieczeństwo” – rozszerzenie funkcjonalności oprogramowania antywirusowego, oprogramowania do kopii zapasowej infrastruktury kluczowej, sprzęt sieciowy warstwy brzegowej;
- 5) Utrzymanie Certyfikatu Systemy Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001 oraz spełnienie założeń nowej normy ISO 9001:2015,
- 6) Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Dziecku;
- 7) Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Kombatantom;
- 8) Uzyskanie kontraktu w ramach konkursu NFZ na świadczenia medyczne AOS – gastroenterologia, AOSK – Rezonans Magnetyczny.
- 9) Utrzymanie i wdrażanie standardów akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości;
- 10) Realizacja Projektu pn. „Wdrożenie przez ZOZ w Nidzicy programu zdrowotnego z uwzględnieniem rehabilitacji medycznej schorzeń kręgosłupa i narządów ruchu”

Zamierzenia i priorytety na rok 2023:

- Utrzymanie Certyfikatu ISO PN-EN 9001:2015;
- Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Kombatantom;
- Utrzymanie i wdrażanie standardów akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości;
- Pozyskiwanie nowych kontraktów;
- Pozyskiwanie do pracy personelu medycznego (zapewnienie obsady dyżurowej);
- Utrzymanie płynności finansowej i dodatniego wyniku finansowego;

Sytuacja finansowa ZOZ-u wymaga ciągłego monitorowania w zakresie bieżącego bilansowania działalności i utrzymania płynności finansowej.

Nidzica, dnia 31.03.2023r.

Sporządził: *Iwona Dwórznik*
Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

Anna Ostłowska
Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

lek. Anna Ostłowska



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 tel. 22 848.60.42
© e-mail: prezes@pteprofit.pl / www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu w Nidzicy, Rady Społecznej i Dyrekcji

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

z siedzibą w Nidzicy (13-100) przy ulicy Mickiewicza 23

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 **ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY** (Jednostka), 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 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki 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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa;
- 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

poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana Jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Bogumiła Bańska**.

Działający w imieniu: **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Bogumiła Bańska, nr 11442

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

**Bogumiła
Bańska** Elektronicznie
podpisany przez
Bogumiła Bańska
Data: 2023.04.28
11:28:11 +02'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek Elektronicznie podpisany przez Teresa Bednarek
Data: 2023.04.28 11:51:41 +02'00'

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2023 r.

- PROJEKT -

**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/...../23
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
z dnia 07.06. 2023 r.**

**W sprawie opinii dotyczącej
Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy,
w tym inwestycyjnego za rok 2022
oraz
Sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
za okres zakończony 31 grudnia 2022r.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 991) Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy pozytywnie opiniuje:

- 1) Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy za rok 2022 (stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały), w tym sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego ZOZ w Nidzicy za rok 2022 (stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały),
oraz
- 2) Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku (stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały).

Przewodniczący Rady Społecznej

Marcin Paliński

Stefan Sulemion

adwokat

07.06.2023r.

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 dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity Dz.U. z 2020 r, poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych wydanym przez Radę 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 Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest 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

