

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 10 maja 2023 r. o godz. 12:40

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za
okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023.120 ze zm.), § 13 ust. 5 załącznika do uchwały Nr XXV/230/2020 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 21 października 2020 r. w sprawie uchwalenia Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu (Dz. Urz. Woj.Małopolskiego 2020.6679) **Rada Powiatu** uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za rok 2022 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022r. wykazujący zysk netto w wysokości 477.718,56 zł.
- 3) informacja dodatkowa

§ 2. Wykazany zysk netto w wysokości 477.718,56 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Rady Powiatu oraz Rady Społecznej ZOZ w Oświęcimiu

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu** („Zespół”), 32-600 Oświęcim ul. Wysokie Brzegi 4, 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, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zespół przepisami prawa oraz statutem Zespołu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 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 oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 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 Zespołu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Zespołu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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



Odpowiedzialność Dyrektora Zespołu.

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zespołu 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 Zespołu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zespołu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zespołu;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Zespołu 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 Zespołu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy

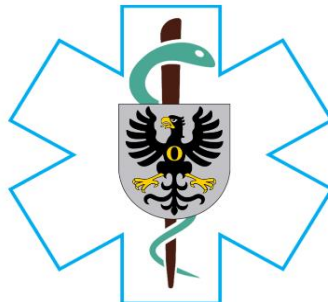


- do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Zespół zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

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

Leszek Połec, nr w rejestrze 8935
Kraków, 17 kwietnia 2023 roku



Sprawozdanie finansowe
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
za 2022 rok.

Oświęcim, dnia 26 kwietnia 2023 r.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
OŚWIĘCIMIU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	75 830 470,98	76 362 340,39	A	Kapitał (fundusz) własny	18 099 928,66	17 560 065,10
I	Wartości niematerialne i prawne	236 891,96	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 462 902,54	14 400 757,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 159 307,56	2 687 896,43
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	236 891,96	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	75 593 579,02	76 362 340,39	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwale	69 944 198,96	74 964 296,01		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 026 002,94	1 963 857,94	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 813 436,74	53 719 058,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 543 792,98	2 653 839,88		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 318 315,81	1 759 728,13				
e)	inne środki trwale	12 242 650,49	14 867 811,83				
2	Środki trwale w budowie	5 649 380,06	1 398 044,38	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	477 718,56	471 411,13
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 381 053,16	80 522 400,21
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	9 830 096,81	8 471 750,88
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 167 167,66	4 389 787,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	3 071 443,00	2 293 714,50
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 095 724,66	2 096 072,50
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	4 662 929,15	4 081 963,88
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	4 662 929,15	4 081 963,88
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	2 476 255,64	3 497 445,37
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 476 255,64	3 497 445,37
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	2 476 255,64	3 497 445,37
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 932 615,10	21 829 816,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	23 650 510,84	21 720 124,92		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 269 042,43	2 780 179,80		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	3 269 042,43	2 780 179,80	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	14 747 780,84	17 622 147,88	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 120 692,44	20 947 330,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 021 189,73	1 154 518,43
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 539 383,86	8 272 782,81
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 539 383,86	8 272 782,81

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 589 317,10	5 969 611,67
3	Należności od pozostałych jednostek	14 747 780,84	17 622 147,88	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 885 981,55	5 468 679,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 966 027,67	16 769 792,79	i)	inne	84 820,20	81 737,74
	– do 12 miesięcy	13 966 027,67	16 769 792,79	4	Fundusze specjalne	811 922,66	882 486,32
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	47 142 085,61	46 723 387,34
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	26 486,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	781 753,17	825 869,09	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	47 142 085,61	46 723 387,34
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	47 137 055,61	46 634 574,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 156 313,60	869 806,24		– krótkoterminowe	5 030,00	88 812,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 156 313,60	869 806,24				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 156 313,60	869 806,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 156 313,60	869 806,24				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	477 373,97	447 991,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	99 480 981,82	98 082 465,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	99 480 981,82	98 082 465,31

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Edward Piechulek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	168 199 925,14	163 615 597,96
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 977 305,80	164 220 032,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-777 380,66	-604 435,02
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	175 419 365,64	172 686 590,56
I	Amortyzacja	6 575 083,80	6 717 143,32
II	Zużycie materiałów i energii	22 510 715,72	24 004 324,30
III	Usługi obce	55 799 645,70	52 294 822,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	997 478,36	859 600,66
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	73 794 485,06	73 436 891,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 206 584,71	14 812 849,46
	– emerytalne	6 646 920,76	6 460 228,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	535 372,29	560 959,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 219 440,50	-9 070 992,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 159 727,22	10 565 073,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	157 894,55	0,00
II	Dotacje	158 830,00	159 625,71
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 843 002,67	10 405 447,42
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 025 317,23	801 721,41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 275,83	43 061,67
III	Inne koszty operacyjne	994 041,40	758 659,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	914 969,49	692 359,12
G	Przychody finansowe	2 160,11	2 019,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	2 160,11	2 019,77
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	300 974,04	116 961,76
I	Odsetki, w tym:	300 974,04	82 995,55
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	33 966,21
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	616 155,56	577 417,13
J	Podatek dochodowy	138 437,00	106 006,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	477 718,56	471 411,13

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu

Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Edward Piąchulek
Edward Piąchulek

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 400 757,54	14 400 967,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 400 757,54	14 400 967,54
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 400 757,54	14 400 967,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	62 145,00	-210,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	62 145,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przyjęcie w nieodpłatne użytkowanie gruntu	62 145,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	210,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zwrot części gruntu	0,00	210,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 462 902,54	14 400 757,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 687 896,43	2 607 284,65
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	471 411,13	80 611,78
	a) zwiększenie (z tytułu)	471 411,13	80 611,78
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	471 411,13	80 611,78
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 159 307,56	2 687 896,43
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	477 718,56	471 411,13
	a) zysk netto	477 718,56	471 411,13
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 099 928,66	17 560 065,10
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 099 928,66	17 560 065,10

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Kamila Zemek
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Paschulek

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł

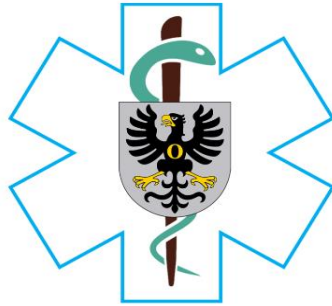
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	477 718,56	471 411,13
II.	Korekty razem	10 944 376,62	-321 617,34
1.	Amortyzacja	6 575 083,80	6 717 143,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 358 345,93	1 266 396,22
6.	Zmiana stanu zapasów	-488 862,63	-297 902,74
7.	Zmiana stanu należności	2 874 367,04	-2 588 698,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	236 127,18	1 587 128,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	389 315,30	-7 005 683,93
10.	Inne korekty		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	11 422 095,18	149 793,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	157 894,55	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	157 894,55	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	11 815 416,06	14 793 858,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 815 416,06	14 793 858,16
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 657 521,51	-14 793 858,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 696 656,19	10 260 099,25
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	4 499 673,31
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 696 656,19	5 760 425,94
II.	Wydatki	1 174 722,50	558 474,61
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 154 518,43	558 474,61
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	20 204,07	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 521 933,69	9 701 624,64
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 286 507,36	-4 942 439,73
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	869 806,24	5 812 245,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 156 313,60	869 806,24
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu

Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Edward Piachalski
Edward Piachalski



**INFORMACJA
DODATKOWA
ZA 2022 ROK
ZOZ OŚWIĘCIM**

Spis treści

<i>I.</i>	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....</i>	<i>3</i>
<i>II.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>5</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>18</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>24</i>
	<i>Spis tabel.....</i>	<i>26</i>

Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz.U.1994 nr 121 poz. 591 ze zm.) za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej

2. Siedziba jednostki

Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4

3. Podstawowy przedmiot działania jednostki

Prowadzenie działalności leczniczej zgodnie z § 7 Regulaminu Organizacyjnego w zakresie wynikającym z przepisów prawa i zobowiązań z tytułu zawartych umów poprzez:

- ***udzielanie świadczeń zdrowotnych,***
- ***wykonywanie innych zadań pomocniczych względem działalności podstawowej,***
- ***prowadzenie działalności gospodarczej innej niż lecznicza,***
- ***wykonywanie zadań związanych z obronnością kraju.***

4. Nr we właściwym sądzie lub organie prowadzącym rejestr

KRS:0000027386, Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku.

6. ***Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ w Oświęcimiu przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.***

Dyrekcja ZOZ w Oświęcimiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

7. ***Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

A) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu podane zostały w ***złoty***ch z ***dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.***

B) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 3 000 zł. Środki trwałe o wartości od 3 000 zł do 4 999,99 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i większej niż 5 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających ekonomiczne zużycie. Stawki te mogą być zgodne ze stawkami podatkowymi. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 000 zł oraz pierwsze wyposażenie oddziałów mogą zostać zaliczone do środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora. Amortyzuje się je jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub miesiącu następnym.

Wyjątek stanowią realizowane w trakcie roku programy unijne, których wnioski zostały złożone przed zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a obowiązujące od 01.01.2018 roku. Do projektów tych sporządzone zostały odrębne plany kont.

- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wycenia się również paliwo na warsztacie. Wartość ustala się na podstawie spisu z natury.
- Z uwagi na działalność statutową, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego Art. 17.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ZOZ Oświęcim nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.
- Jednostka tworzy rezerwy na zabezpieczenie funkcjonowania Oddziałów COVID-19.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 31.03.2023 r.

Główny Księgowy w Oświęcimiu

Renata Waluszek

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

Edward Piechulek

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

Pkt. 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji – umorzenia, ze względu na rozmiar wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

W tabeli nr 1 zaprezentowano zmiany stanu głównych aktywów trwałych na dzień 31.12.2022 roku, natomiast w tabeli nr 2 przedstawiono stany i zmiany dotychczasowej amortyzacji-umorzenia.

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2022 roku

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2022	Wartość początkowa			Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2022 (2+6-10)
		Zwiększenie wartości początkowej	zuzycie	likwidacja		inne				
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00				0,00		0,00		0,00	0,00
0 – Nicodpłatne użytkowanie gruntu	1 963 857,94		62 145,00		62 145,00		0,00		0,00	2 026 002,94
1 – Budynki i lokale	72 192 839,75		0,00		0,00		0,00		0,00	72 192 839,75
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 946 193,26		48 548,10		48 548,10		0,00		0,00	3 994 741,36
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09		0,00		0,00		0,00		0,00	1 514 385,09
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 838 825,03		350 310,15		350 310,15		5 399,22		5 399,22	2 183 735,96
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 798,30		0,00		0,00		11 265,12		11 265,12	3 533,18
6 – Urządzenia techniczne	2 466 027,45		13 468,50		13 468,50		35 631,94		35 631,94	2 443 864,01
7 – Środki transportu	3 775 504,24		0,00		0,00		383 584,25		383 584,25	3 391 919,99
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	43 729 560,85		1 829 382,00		1 829 382,00		3 698 656,36		3 698 656,36	41 860 286,49
Wartości niematerialne i prawne	1 390 304,02		236 891,96		236 891,96		0,00		0,00	1 627 195,98
RAZEM:	132 832 295,93		2 540 745,71		2 540 745,71		4 134 536,89		4 134 536,89	131 238 504,75

Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2022 rok

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja - Umorzenie							Wartość netto		
	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2022	Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2022	Stan umorzenia na dn. 01.01.2022 roku	Aktualizacja	Amortyzacja i umorzenie za rok 2022	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na dn. 31.12.2022 roku (4+6+7-8)	Stan na dzień 01.01.2022 roku (netto) (2-4)	Stan na dzień 31.12.2022 roku (netto) (3-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	1 964 067,94	2 026 002,94	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 963 857,94	2 026 002,94
1 – Budynki i lokale	72 192 839,75	72 192 839,75	20 332 676,55		1 803 765,40	0,00	0,00	22 136 441,95	51 860 163,20	50 056 397,80
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 946 193,26	3 994 741,36	2 087 298,23		150 404,19	0,00	0,00	2 237 702,42	1 858 895,03	1 757 038,94
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09	1 514 385,09	606 878,19		109 972,35	0,00	0,00	716 850,54	907 506,90	797 534,55
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 838 825,03	2 183 735,96	1 617 347,90		81 253,55	0,00	5 399,22	1 693 202,23	221 477,13	490 533,73
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 798,30	3 533,18	7 208,30		231,00	0,00	3 906,12	3 533,18	7 590,00	0,00
6 – Urządzenia techniczne	2 466 027,45	2 443 864,01	948 761,60		275 009,65	0,00	35 631,94	1 188 139,31	1 517 265,85	1 255 724,70
7 – Środki transportu	3 775 504,24	3 391 919,99	2 015 776,11		436 378,48	0,00	378 550,41	2 073 604,18	1 759 728,13	1 318 315,81
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	43 729 560,85	41 860 286,49	28 861 749,02		3 949 616,62	0,00	3 193 729,64	29 617 636,00	14 867 811,83	12 242 650,49
Wartości niematerialne i prawne	1 390 304,02	1 627 195,98	1 390 304,02		0,00	0,00	0,00	1 390 304,02	0,00	236 891,96
RAZEM:	132 832 505,93	131 238 504,75	57 867 999,92		6 806 631,24	0,00	3 617 217,33	61 057 413,83	74 964 296,01	70 181 090,92

Pkt. 2

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - nie występują.

Pkt. 3

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2022 - nie występują.

Pkt. 4

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego przedstawia tabela Nr 3.

Tabela Nr 3. Odpis aktualizujący należności na 31.12.2022 roku.

Odpis aktualizujący należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Należności od osób fizycznych	48 259,22	16 400,57	3 579,65	61 080,14
Należności od osób zagranicznych	0,00	3 275,50	422,00	2 853,50
Należności od firm	58 848,45	11 599,76	4 300,79	66 147,42
Razem:	107 107,67	31 275,83	8 302,44	130 081,06

Pkt. 5

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2022 roku

Fundusze	B.O.	Zmiany funduszy, korekty		Wynik finansowy roku bieżącego	B.Z.
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Fundusz założycielski	14 400 757,54	62 145,00			14 462 902,54
Fundusz zakładu	2 687 896,43	471 411,13			3 159 307,56
Wynik finansowy roku poprzedniego	471 411,13		-471 411,13		0,00
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00			477 718,56	477 718,56
Razem fundusze własne:	17 560 065,10	533 556,13	-471 411,13	477 718,56	18 099 928,66

Pkt. 6

Propozycje podziału zysku za rok 2022

W roku 2022 ZOZ Oświęcim osiągnął zysk netto w wysokości 477 718,56 PLN.

Wartość zysku netto w wysokości 477 718,56 PLN proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

Pkt. 7

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31.12.2022 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5.

Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2022 rok

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej i spraw spornych	4 066 685,95	775 000,00	198 050,00	4 643 635,95
Pozostałe rezerwy	15 277,93	395 034,21	391 018,94	19 293,20
Rezerwy na świadczenia pracownicze	4 389 787,00	777 380,66	0,00	5 167 167,66
	8 471 750,88	1 347 414,87	589 068,94	9 830 096,81

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2022 roku (Dz.U. poz.2736) zmieniającym rozporządzenie w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z wystąpieniem stanu zagrożenia epidemicznego został przedłużony termin zagrożenia epidemiologicznego do dnia 31.03.2023, dlatego ZOZ Oświęcim podjął decyzję o pozostawieniu rezerwy na zabezpieczenie funkcjonowania Oddziałów COVID-19 do następnego roku.

Pkt. 8

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

Tabela Nr 6. Zobowiązania długoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2022 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ	Zobowiązania długoterminowe			
		Razem kolumny (od 4 do 7)	do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat powyżej 3 lat
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wobec jednostek powiązanych					
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
3	Wobec pozostałych jednostek	2 476 255,64	1 021 189,73	1 455 065,91		
a)	kredyty i pożyczki	2 476 255,64	1 021 189,73	1 455 065,91		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c)	inne zobowiązania finansowe					
d)	zobowiązania wekslowe					
e)	inne					
	Razem	2 476 255,64	1 021 189,73	1 455 065,91		

* pozycja bilansowa

Pkt. 9

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń prezentuje tabela Nr 7.

Tabela Nr 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt w rachunku bankowym OVERDRAFT	1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.	4 300 000,00	Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami		
		2. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – o u udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.		4 300 000,00		
		3. List intencyjny wystawiony przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu w dniu 02.07.2020 roku na okres 6 lat.				
	Kredyt inwestycyjny	1. Przelew wierzytelności przysługujący ZOZ z tyt. umów zawartych z MOW NFZ w Krakowie	3 800 000,00	3 800 000,00		3 800 000,00
		2. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową				
		3. List intencyjny wystawiony przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu w dniu 02.07.2020 roku na okres 6 lat.		Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami		

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka	<p>1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej</p> <p>- ambulans sanitarny Typ Volkswagen(2E) Crafter furgon Nr.inwent.014891 cesja praw z polisy</p> <p>- zestaw bazowy do videoendoskopii Nr.inwent.014854</p> <p>- myjnia automatyczna do endoskopów Nr.inwent.014884</p> <p>2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową</p>	771 526,45	771 526,45	771 526,45	
				Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
NFOŚiGW w Warszawie	Pożyczka	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	423 903,00	Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		
ING FINANCE Sp. z o.o.	Pożyczka	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	699 673,31	Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		
		2. Zastaw rejestrowy na tomografie komputerowym SOMATON GoTop		699 673,31	699 673,31	
		3. Cesja z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania		699 673,31	699 673,31	

Pkt. 10

Tabela Nr 8. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2022 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzeterminowane	Zobowiązania przeterminowane				
				do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat	powyżej 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych							
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:							
a.	do 12 miesięcy							
b.	powyżej 12 miesięcy							
1.2	inne							
2	Wobec pozostałych jednostek	21 120 692,44	21 120 692,44					
2.1	kredyty i pożyczki	1 021 189,73	1 021 189,73					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
2.3	inne zobowiązania finansowe							
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	9 539 383,86	9 539 383,86					
a.	do 12 miesięcy	9 539 383,86	9 539 383,86					
b.	powyżej 12 miesięcy							
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy							
2.6	zobowiązania wekslowe							
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 589 317,10	5 589 317,10					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	4 885 981,55	4 885 981,55					
2.9	inne	84 820,20	84 820,20					
	Razem	21 120 692,44	21 120 692,44					

* pozycja bilansowa

Pkt. 11

Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

Tabela Nr 9

Rozliczenia m/o kosztów w układzie bilansowym (poz. B.IV aktywów bilansu)

Tytuł	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Rozliczenia m/o kosztów	447 991,00	477 373,97

Rozliczenia m/o przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu) w tym:

Tytuł	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów	46 634 574,88	47 137 055,61
2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	88 812,46	5 030,00
Razem:	46 723 387,34	47 142 085,61

Pkt. 12

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT zostały zweryfikowane na dzień 31.12.2022 przez potwierdzenie salda otrzymane z banku. Saldo zgodnie z księgami wynosi 129,68 PLN.

Pkt. 13

Posiadane przez ZOZ Oświęcim gwarancje i wadia:

Tabela Nr 10. Gwarancje i wadia

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem, w tym z tytułu:	81 737,74	84 820,20
Gwarancji	69 504,53	69 504,53
Wadia	12 233,21	8 553,01
Depozyty	0,00	0,00
Depozyty różne - kaucje	0,00	6 762,66

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Ustęp 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Pkt. 1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela Nr 11. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2021	Struktura %	2022	Struktura %	Dynamika (2022– 2021)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	162 952 618,61	99,23	166 364 901,01	98,45	3 412 282,40
Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ	160 510 313,29	98,50	164 316 520,60	98,77	3 806 207,31
Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów	1 804 768,45	1,11	1 547 506,89	0,93	-257 261,56
Pozostałe świadczenia zdrowotne	637 536,87	0,39	500 873,52	0,30	-136 663,35
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 267 414,37	0,77	2 612 404,79	1,55	1 344 990,42
Razem (1+2)	164 220 032,98	100	168 977 305,80	100	4 757 272,82

Pkt. 2

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów.

Tabela Nr 12. Zmiana stanu produktów

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu produktów
1.	Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe)	4 294 241,34	5 071 622,00	-777 380,66
2.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	95 545,66	95 546,66	0,00
	Razem zmiana stanu produktów:	4 389 787,00	5 167 168,66	-777 380,66

Pkt.3

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania.

Pkt. 4

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 12.

Tabela Nr 13. Rozliczenie podatkowe za 2022 rok

A. PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody podatkowe 2022 rok
I. Przychody podatkowe:	178 139 193,14
II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop	4 718 565,95
1) naliczone odsetki	1 833,07
2) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	206 351,29
3) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	
4) inne przychody	
5) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	4 510 381,59
III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	5 511 266,65
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	741,43
2) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	497 662,90
3) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	5 012 862,32
IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8	178 931 893,84

B. KOSZTY PODATKOWE	Koszty podatkowe 2022 rok
I. Koszty podatkowe	176 145 656,91
1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	8 652 958,72
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	4 712 505,63
b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty poprzedniego roku	2 335 341,98
c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności	0,00
d) niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	0,00
e) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku	734 791,71

f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	61 976,00
g) nie wypłacone wynagrodzenia	2 067,57
h) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	806 275,83
i) pozostałe koszty	
2. Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	679 482,49
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe	3 168,00
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	2 234,00
c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	3 625,74
d) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	591 297,00
e) składki na rzecz organizacji do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	4 600,00
f) odszkodowania z tytułu wad wykonywanych usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22) np. kary nałożone przez NFZ za nieprawidłową dokumentację lub błędy w jej prowadzeniu	71 426,23
g) wypłacone odszkodowania z odsetkami	3 131,52
3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	49 136,00
b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	49 136,00
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	4 066 833,04
a) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu	206 770,36
b) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego	1 785 659,15
c) zapłacone składki ZUS	2 074 403,53
II. Koszty uzyskania przychodów (I-1-2-3+4) poz.63 CIT 8	171 430 912,74
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	7 500 981,10

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób
prawnych za 2022 rok

728 618 PLN

podatek dochodowy 19%

138 437 PLN

Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 14. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2021	Rok 2022
Zużycie materiałów i energii	24 004 324,30	22 510 715,72
Usługi obce	52 294 822,21	55 799 645,70
Podatki i opłaty	859 600,66	997 478,36
Wynagrodzenia	73 436 891,53	73 794 485,06
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 812 849,46	15 206 584,71
Amortyzacja	6 717 143,32	6 575 083,80
Pozostałe koszty rodzajowe	560 959,08	535 372,29
Razem:	172 686 590,56	175 419 365,64

Pkt. 6

Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

Pkt.8

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska.

W roku 2022 Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu poniósł nakłady na:

- zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 785 008,41 PLN,
- zakup gotowych środków trwałych w kwocie 37 387,74 PLN
- realizację inwestycji w kwocie 5 632 171,21 PLN, w tym na ochronę środowiska 2 460,00 PLN.

W roku 2023 Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu planuje ponieść nakłady na:

- zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 3 748 210,80 PLN,
- zakup gotowych środków trwałych w kwocie 943 000,00 PLN,
- realizację inwestycji w kwocie 27 197 403,69 PLN, w tym na ochronę środowiska 7 773 989,00 PLN z czego kwotę 5 484 275,00 PLN planuje się pozyskać z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (wniosek w trakcie oceny), a resztę sfinansować ze środków własnych.

Ustęp 3

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

Pkt. 1

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

Tabela Nr 15. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	Pracownicy ogółem w tym:	800,62	668,15	132,47	774,43
1.	Lekarze w tym:	83,73	43,60	40,13	85,24
	lekarze z I st. specjalizacji	1	0	1	1
	lekarze z II st. specjalizacji	44,71	20,27	24,44	49,15
2.	Farmaceuci	3	3	0	3
3.	mgr analityki	16,73	16,73	0	16,58
4.	pielęgniarki	305,23	303,08	2,15	301,35
5.	położne	49,90	49,90	0	48,35
6.	technicy farmacji	3	3	0	3
7.	technicy RTG	15	15	0	14,21
8.	pozostały personel medyczny	188,82	138,42	50,40	177,41
9.	personel administracji, ekonomiczny i techniczny	70,40	54,46	15,94	70,11
10.	pracownicy gospodarczy i obsługi	28,54	7	21,54	29,60
11.	lekarze stażyści	4,33	1,92	2,41	4,23
12.	lekarze rezydenci	25,94	17,35	8,59	24,92
13.	lekarze bez specjalizacji	7,75	4,06	3,69	5,94

Pkt. 2

Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2022 rok wynosi 7 995,00 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

Oświęcim, dn.31.03.2023 roku

Główny Księgowy ZOZ w Oświęcimiu

Renata Waluszek

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

Edward Piechulek

Spis tabel

<i>Tabela Nr 1</i>	<i>Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2022.....</i>	<i>6</i>
<i>Tabela Nr 2</i>	<i>Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2022.....</i>	<i>7</i>
<i>Tabela Nr 3</i>	<i>Odpis aktualizujący należności na 31.12.2022.....</i>	<i>8</i>
<i>Tabela Nr 4</i>	<i>Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2022.....</i>	<i>9</i>
<i>Tabela Nr 5</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania 31.12.2022.....</i>	<i>10</i>
<i>Tabela Nr 6</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe -struktura wg pozycji bilansu.....</i>	<i>11</i>
<i>Tabela Nr 7</i>	<i>Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....</i>	<i>12</i>
<i>Tabela Nr 8</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe - struktura wg pozycji bilansu.....</i>	<i>15</i>
<i>Tabela Nr 9</i>	<i>Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym.....</i>	<i>16</i>
<i>Tabela Nr 10</i>	<i>Gwarancje i wadia.....</i>	<i>17</i>
<i>Tabela Nr 11</i>	<i>Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....</i>	<i>18</i>
<i>Tabela Nr 12</i>	<i>Zmiana stanu produktów.....</i>	<i>19</i>
<i>Tabela Nr 13</i>	<i>Rozliczenie podatkowe za 2022 rok.....</i>	<i>20</i>
<i>Tabela Nr 14</i>	<i>Koszty w układzie rodzajowym.....</i>	<i>22</i>
<i>Tabela Nr 15</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 z podziałem na grupy zawodowe.....</i>	<i>24</i>

Uzasadnienie

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu złożył roczne sprawozdanie finansowe wraz z raportem i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 celem zatwierdzenia przez Radę Powiatu.

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości określa, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art 3 ust.1 pkt 7) ww. ustawy wskazuje, że przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Zgodnie z § 13 ust. 5 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu , Rada Powiatu w Oświęcimiu zatwierdza roczne sprawozdanie Zakładu.

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 477.718,56 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.