ORG.0006.262.2024 /Projekt/

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 19 marca2024 r. o godz. 15:15

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

z dnia ..... 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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 2023 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany zysk netto w wysokości 657 641,29 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zakładu.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

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 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 2023 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” – 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 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r., w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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 zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zespołu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zespołu;
- wyciągamy wniosek 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 Janusz Guzek.
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.

Janusz Guzek
Elektronicznie podpisany przez Janusz Guzek
Data: 2024.03.07 19:43:38 +01'00'

Janusz Guzek, nr w rejestrze 8914
Kraków, 07 marzec 2024 roku

Informacja w sprawie
Rocznego Sprawozdania Finansowego Zespołu
w tym Planu Inwestycyjnego Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu za 2023 rok

Oświęcim, dnia 13 marca 2024 r.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	**Aktywa trwałe**	83 731 250,29	75 830 470,98	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	18 757 569,95	18 099 928,66
I	**Wartości niematerialne i prawne**	1 890 981,82	236 891,96	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	14 462 902,54	14 462 902,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	3 637 026,12	3 159 307,56
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 890 981,82	236 891,96				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	81 840 268,47	75 593 579,02	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	81 365 054,22	69 944 198,96		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 026 002,94	2 026 002,94	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 657 322,28	51 813 436,74		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 829 417,45	2 543 792,98		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 740 200,52	1 318 315,81				
e)	inne środki trwałe	13 112 111,03	12 242 650,49				
2	Środki trwałe w budowie	475 214,25	5 649 380,06	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
3	Zaliczki na środki trwałe 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**	657 641,29	477 718,56
1	Nieruchomości			**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

2	Wartości niematerialne i prawne			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	87 831 442,52	81 381 053,16
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	9 748 175,46	9 830 096,81
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	5 247 141,66	5 167 167,66
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	2 748 695,00	3 071 443,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 498 446,66	2 095 724,66
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	4 501 033,80	4 662 929,15
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	4 501 033,80	4 662 929,15
	– inne papiery wartościowe			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	1 513 979,51	2 476 255,64
	– 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	1 513 979,51	2 476 255,64
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	1 513 979,51	2 476 255,64
	– 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**	25 849 718,91	21 932 615,10
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**	22 857 762,18	23 650 510,84		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	2 722 558,38	3 269 042,43		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 722 558,38	3 269 042,43	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**	19 071 940,20	14 747 780,84	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 959 140,80	21 120 692,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 497 166,93	1 021 189,73
	– 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:	10 495 794,94	9 539 383,86
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 495 794,94	9 539 383,86

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	7 112 507,16	5 589 317,10
3	Należności od pozostałych jednostek	19 071 940,20	14 747 780,84	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 778 055,11	4 885 981,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 331 157,14	13 966 027,67	i)	inne	75 616,66	84 820,20
	– do 12 miesięcy	18 331 157,14	13 966 027,67	4	Fundusze specjalne	890 578,11	811 922,66
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	50 719 568,64	47 142 085,61
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	740 783,06	781 753,17	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 719 568,64	47 142 085,61
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	50 713 968,64	47 137 055,61
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	409 530,93	5 156 313,60		– krótkoterminowe	5 600,00	5 030,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	409 530,93	5 156 313,60				
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	409 530,93	5 156 313,60				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	409 530,93	5 156 313,60				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	653 732,67	477 373,97				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	106 589 012,47	99 480 981,82		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	106 589 012,47	99 480 981,82

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	203 092 753,82	168 199 925,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	203 172 727,82	168 977 305,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-79 974,00	-777 380,66
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	211 662 576,22	175 419 365,64
I	Amortyzacja	6 910 035,70	6 575 083,80
II	Zużycie materiałów i energii	27 949 469,08	22 510 715,72
III	Usługi obce	71 265 120,78	55 799 645,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 164 171,16	997 478,36
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	85 632 241,92	73 794 485,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 126 176,63	15 206 584,71
	– emerytalne	7 775 214,58	6 646 920,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	615 360,95	535 372,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-8 569 822,40	-7 219 440,50
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	10 275 720,34	9 159 727,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	157 894,55
II	Dotacje	139 940,00	158 830,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 135 780,34	8 843 002,67
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	570 201,25	1 025 317,23
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73 208,34	31 275,83
III	Inne koszty operacyjne	496 992,91	994 041,40
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	1 135 696,69	914 969,49
G	**Przychody finansowe**	2 626,64	2 160,11
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:	2 541,64	2 160,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	85,00	0,00
H	**Koszty finansowe**	317 935,04	300 974,04
I	Odsetki, w tym:	288 998,84	300 974,04
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	28 936,20	0,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	820 388,29	616 155,56
J	**Podatek dochodowy**	162 747,00	138 437,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	657 641,29	477 718,56

twa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 992.1511.4.8

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU
(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	14 462 902,54	14 400 757,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	14 462 902,54	14 400 757,54
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	14 462 902,54	14 400 757,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	62 145,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	62 145,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przyjęcie w nieodpłatne użytkowanie gruntu	0,00	62 145,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 462 902,54	14 462 902,54
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	3 159 307,56	2 687 896,43
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	477 718,56	471 411,13
	a) zwiększenie (z tytułu)	477 718,56	471 411,13
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	477 718,56	471 411,13
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 637 026,12	3 159 307,56
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		

twa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 993.1512.4.14

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**	673 556,29	477 718,56
	a) zysk netto	673 556,29	477 718,56
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	18 773 484,95	18 099 928,66
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	18 773 484,95	18 099 928,66

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU
(dane jednostki)

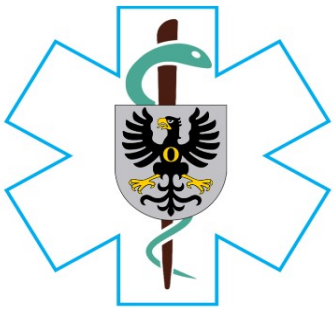
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni 2019
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	657 641,29	477 718,56
II.	**Korekty razem**	-1 804 385,95	10 944 376,62
1.	Amortyzacja	6 910 035,70	6 575 083,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-81 921,35	1 358 345,93
6.	Zmiana stanu zapasów	546 484,05	-488 862,63
7.	Zmiana stanu należności	-4 324 159,36	2 874 367,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 419 936,88	236 127,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 274 761,87	389 315,30
10.	Inne korekty		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	-1 146 744,66	11 422 095,18
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	0,00	157 894,55
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	157 894,55
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**	14 813 413,82	11 815 416,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 813 413,82	11 815 416,06
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-14 813 413,82	-11 657 521,51
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	12 175 651,94	5 696 656,19
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	734 604,54	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	11 441 047,40	5 696 656,19
II.	**Wydatki**	962 276,13	1 174 722,50
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	962 276,13	1 154 518,43
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	0,00	20 204,07
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	11 213 375,81	4 521 933,69
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	-4 746 782,67	4 286 507,36
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	5 156 313,60	869 806,24
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	409 530,93	5 156 313,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		



INFORMACJA DODATKOWA

ZA 2023 ROK

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ

W OŚWIĘCIMIU

Oświęcim, luty 2024 rok

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego……..…3

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia……..5

Ustęp 1 Objaśnienia do bilansu…….....5

Ustęp 2 Objaśnienia do rachunku zysków i strat……...18

Ustęp 3 Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych……...….24

Spis tabel……...26

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 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.

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 01.01.2023 do 31.12.2023 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 ***złotych 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.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 29.02.2024 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 31.12.2023 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 31.12.2023 roku

Wartość początkowa										
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2023	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2023 (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zużycie	likwidacja	inne		
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 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	2 026 002,94		0,00		0,00		0,00		0,00	2 026 002,94
1 – Budynki i lokale	72 192 839,75		10 854 111,66		10 854 111,66		58 677,89		58 677,89	82 988 273,52
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 994 741,36		0,00		0,00		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	2 183 735,96		1 198 672,21		1 198 672,21		0,00		0,00	3 382 408,17
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	3 533,18		0,00		0,00		0,00		0,00	3 533,18
6 – Urządzenia techniczne	2 443 864,01		745 623,54		745 623,54		0,00		0,00	3 189 487,55
7 – Środki transportu	3 391 919,99		802 984,69		802 984,69		259 973,50		259 973,50	3 934 931,18
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	41 860 286,49		4 685 260,35		4 685 260,35		569 670,19		569 670,19	45 975 876,65
Wartości niematerialne i prawne	1 627 195,98		1 746 293,97		1 746 293,97		331 004,53		331 004,53	3 042 485,42
RAZEM:	**131 238 504,75**		**20 032 946,42**		**20 032 946,42**		**1 219 326,11**		**1 219 326,11**	**150 052 125,06**

Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2023 rok

Amortyzacja - Umorzenie									Wartość netto	
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	**Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2023**	**Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2023**	**Stan umorzenia na dn. 01.01.2023 roku**	**Aktualizacja**	**Amortyzacja i umorzenie za rok 2023**	**Inne zwiększenia**	**Zmniejszenia**	**Stan umorzenia na dn. 31.12.2023 roku (4+6+7-8)**	**Stan na dzień 01.01.2023 roku (netto) (2-4)**	**Stan na dzień 31.12.2023 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	2 026 002,94	2 026 002,94	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2 026 002,94	2 026 002,94
1 – Budynki i lokale	72 192 839,75	82 988 273,52	22 136 441,95		1 810 901,67	22 535,50	34 477,79	23 935 401,33	50 056 397,80	59 052 872,19
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 994 741,36	3 994 741,36	2 237 702,42		152 588,85	0,00	0,00	2 390 291,27	1 757 038,94	1 604 450,09
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09	1 514 385,09	716 850,54		109 972,35	0,00	0,00	826 822,89	797 534,55	687 562,20
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 183 735,96	3 382 408,17	1 693 202,23		225 271,66	0,00	0,00	1 918 473,89	490 533,73	1 463, 934,28
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	3 533,18	3 533,18	3 533,18		0,00	0,00	0,00	3 533,18	0,00	0,00
6 – Urządzenia techniczne	2 443 864,01	3 189 487,55	1 188 139,31		323 427,27	0,00	0,00	1 511 566,58	1 255 724,70	1 677 920,97
7 – Środki transportu	3 391 919,99	3 934 931,18	2 073 604,18		381 099,98	0,00	259 973,50	2 194 730,66	1 318 315,81	1 740 200,52
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	41 860 286,49	45 975 876,65	29 617 636,00		3 814 569,81	0,00	568 440,19	32 863 765,62	12 242 650,49	13 112 111,03
Wartości niematerialne i prawne	1 627 195,98	3 042 485,42	1 390 304,02		92 204,11	0,00	331 004,53	1 151 503,60	236 891,96	1 890 981,82
RAZEM:	**131 238 504,75**	**150 052 125,06**	**61 057 413,83**		**6 910 035,70**	**22 535,50**	**1 193 896,01**	**66 796 089,02**	**70 181 090,92**	**83 256 036,04**

Pkt. 2

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście - nie występują.

Pkt. 3

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2023 - 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 31.12.2023 roku.

Odpis aktualizujący należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Należności od osób fizycznych	61 080,14	94 211,76	47 953,08	107 338,82
Należności od osób zagranicznych	2 853,50	14 387,50	0,00	17 241,00
Należności od firm	66 147,42	26 171,20	16 348,04	75 970,58
Razem:	**130 081,06**	**134 770,46**	**64 301,12**	**200 550,40**

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 31.12.2023 roku

Fundusze	B.O.	Zmiany funduszy, korekty		Wynik finansowy roku bieżącego	B.Z.
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Fundusz założycielski	14 462 902,54				14 462 902,54
Fundusz zakładu	3 159 307,56	477 718,56			3 637 026,12
Wynik finansowy roku poprzedniego	471 411,13		-477 718,56		0,00
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00			673 556,29	673 556,29
Razem fundusze własne:	**18 099 928,66**	**477 718,56**	**-477 718,56**	**673 556,29**	**18 773 484,95**

Pkt. 6

Propozycje podziału zysku za rok 2023

W roku 2023 ZOZ Oświęcim osiągnął zysk netto w wysokości 657 641,29 PLN.

Wartość zysku netto w wysokości 657 641,29 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 31.12.2023 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5.

Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2023 rok

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej i spraw spornych	4 643 635,95	300 000,00	465 428,00	4 478 207,95
Pozostałe rezerwy	19 293,20	275 576,62	272 043,97	22 825,85
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5 167 167,66	79 974,00	0,00	5 247 141,66
	9 830 096,81	**655 550,62**	**737 471,97**	**9 748 175,46**

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 31.12.2023 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	**1 513 979,51**	**942 279,51**	**571 700,00**		
a)	kredyty i pożyczki	1 513 979,51	942 279,51	571 700,00		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c)	inne zobowiązania finansowe					
d)	zobowiązania wekslowe					
e)	inne					
	Razem	**1 513 979,51**	**942 279,51**	**571 700,00**		

*** 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. 2. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – o u udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. 3.List intencyjny wystawiony przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu w dniu 02.07.2020 roku na okres 6 lat.	4 300 000,00	Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami 4 300 000,00		4 300 000,00
	Kredyt inwestycyjny	1.Przelew wierzytelności przysługujący ZOZ z tyt. umów zawartych z MOW NFZ w Krakowie 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.	3 800 000,00	3 800 000,00 Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami		3 800 000,00

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

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

Pkt. 10

Tabela Nr 8. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2023 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ	Nieprzeterminowane	Zobowiązania przeterminowane				
		(Rm kol. 4 do 9)		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	24 959 140,80	24 959 140,80					
2.1	kredyty i pożyczki	1 497 166,93	1 497 166,93					
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
2.3	inne zobowiązania finansowe							
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 495 794,94	10 495 794,94					
a.	do 12 miesięcy	10 495 794,94	10 495 794,94					
b.	powyżej 12 miesięcy							
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy							
2.6	zobowiązania wekslowe							
2.7	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 112 507,16	7 112 507,16					
2.8	z tytułu wynagrodzeń	5 778 055,11	5 778 055,11					
2.9	inne	75 616,66	75 616,66					
	Razem	24 959 140,80	24 959 140,80					

Pkt. 11

Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

Tabela Nr 9

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

Tytuł	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Rozliczenia m/o kosztów	477 373,97	653 732,67

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

Tytuł	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów	47 137 055,61	50 713 968,64
2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 030,00	5 600,00
Razem:	**47 142 085,61**	**50 719 568,94**

Pkt. 12

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT zostały zweryfikowane na dzień 31.12.2023 przez potwierdzenie salda otrzymane z banku. Saldo zgodnie z księgami wynosi 0,00 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:	**84 820,20**	**75 522,66**
Gwarancji	69 504,53	68 760,00
Wadia	8 553,01	0,00
Depozyty	0,00	0,00
Depozyty różne - kaucje	6 762,66	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	2022	Struktura %	2023	Struktura %	Dynamika (2023– 2022)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych *w tym:*	**166 364 901,01**	**98,45**	**201 069 716,69**	**98,96**	**34 704 815,68**
Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ	164 316 520,60	98,77	198 739 879,69	98,84	34 423 359,09
Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów	1 547 506,89	0,93	2 023 241,80	1,01	475 734,91
Pozostałe świadczenia zdrowotne	500873,52	0,30	306 595,20	0,15	-194 278,32
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	**2 612 404,79**	**1,55**	**2 103 011,13**	**1,04**	**-509 393,66**
Razem (1+2)	**164 220 032,98**	**100**	**203 172 727,82**	**100**	**34 195 422,02**

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)	5 071 622,00	5 151 596,00	-79 974,00
2.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	95 545,66	95 545,66	0,00
	Razem zmiana stanu produktów:	**5 167 167,66**	**5 247 141,66**	**-79 974,00**

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 2023

A. PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody podatkowe 2023 rok
I. Przychody podatkowe:	**213 371 100,60**
II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop	**5 224 794,20**
1) naliczone odsetki	2 444,82
2) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	2 739
3) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	465 428
4) inne przychody	
5) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	4 754 182,38
III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	**8 937 715,59**
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	1 833,07
2) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	604 787,11
3) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	8 331 095,41
IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8	**217 084 022,19**

B. KOSZTY PODATKOWE	Koszty podatkowe 2023 rok
I. Koszty podatkowe	**212 550 712,51**
1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	***5 552 003,08***
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	*5 085 620,55*
b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty poprzedniego roku	*0,00*
c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności	*373 208,34*
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	*24 200,19*

f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	*68 974,00*
g) nie wypłacone wynagrodzenia	*0,00*
h) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	*0,00*
i) pozostałe koszty	
2. Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	***856 562,94***
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe	*5 130,00*
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	*6 951,00*
c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	*19 362,88*
d) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	*789 241,00*
e) składki na rzecz organizacji do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	*6 000,00*
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	*7 029,88*
g) wypłacone odszkodowania z odsetkami	*22 848,18*
3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	***61 976,00***
b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	*61 976,00*
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	***2 567 250,00***
a) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu	*231 908,02*
b) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego	*0,00*
c) zapłacone składki ZUS	*2 335 341,98*
II. Koszty uzyskania przychodów (I-1-2-3+4) poz.63 CIT 8	**208 709 396,49**
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	**8 374 625,70**

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2023 rok	**podatek dochodowy 19%**
856 563 PLN	**162 747,00 PLN**

Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 14. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2022	Rok 2023
Zużycie materiałów i energii	22 510 715,72	27 949 469,08
Usługi obce	55 799 645,70	71 265 120,78
Podatki i opłaty	997 478,36	1 164 171,16
Wynagrodzenia	73 794 485,06	85 632 241,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 206 584,71	18 126 176,63
Amortyzacja	6 575 083,80	6 910 035,70
Pozostałe koszty rodzajowe	535 372,29	615 360,95
Razem:	**175 419 365,64**	**211 662 576,22**

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 2023 Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu poniósł nakłady na:

- zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 2 613 566,66 PLN,
- zakup gotowych środków trwałych w kwocie 1 615 252,30 PLN
- realizację inwestycji w kwocie 9 616 491,93 PLN, w tym na ochronę środowiska 50 740,67 PLN.

W roku 2024 Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu planuje ponieść nakłady na:

- zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 3 605 270,00 PLN,
- zakup gotowych środków trwałych w kwocie 1 119 900,00 PLN,
- realizację inwestycji w kwocie 33 503 085,00 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 2023 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:	805,47	673,34	133,14	800,62
1.	Lekarze w tym:	85,68	43,38	41,32	85,24
	lekarze z I st. specjalizacji	1	0	1	1
	lekarze z II st. specjalizacji	46,84	23,17	24,67	49,15
2.	Farmaceuci	3,08	2,08	1	3
3.	mgr analityki	16,44	16,44	0	16,73
4.	pielęgniarki	307,42	304,71	2,71	305,23
5.	położne	51,44	51,44	0	49,99
6.	technicy farmacji	3	3	0	3
7.	technicy RTG	14,75	14,75	0	15
8.	pozostały personel medyczny	228,34	176,44	51,90	188,82
9.	personel administracji, ekonomiczny i techniczny	65,77	51,85	13,92	70,40
10.	pracownicy gospodarczy i obsługi	29,54	7,25	22,29	28,54
11.	lekarze stażyści	6,08	2,83	3,25	4,33
12.	lekarze rezydenci	22,98	13	9,98	25,94
13.	lekarze bez specjalizacji	8,79	6,38	2,42	7,75

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 2023 rok wynosi 10 762,50 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

Oświęcim, dn.29.02.2024 roku

Główny Księgowy ZOZ w Oświęcimiu
Renata Waluszek
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu
Edward Piechulek

Spis tabel

Tabela Nr 1	*Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2023*	*6*
Tabela Nr 2	*Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2023*	*7*
Tabela Nr 3	*Odpis aktualizujący należności na 31.12.2023*	*8*
Tabela Nr 4	*Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2023*	*9*
Tabela Nr 5	*Rezerwy na zobowiązania 31.12.2023*	*10*
Tabela Nr 6	*Zobowiązania długoterminowe -struktura wg pozycji bilansu*	*11*
Tabela Nr 7	*Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki*	*12*
Tabela Nr 8	*Zobowiązania krótkoterminowe - struktura wg pozycji bilansu*	*15*
Tabela Nr 9	*Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym*	*16*
Tabela Nr 10	*Gwarancje i wadia*	*17*
Tabela Nr 11	*Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*	*18*
Tabela Nr 12	*Zmiana stanu produktów*	*19*
Tabela Nr 13	*Rozliczenie podatkowe za 2023 rok*	*20*
Tabela Nr 14	*Koszty w układzie rodzajowym*	*22*
Tabela Nr 15	*Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2023 z podziałem na grupy zawodowe*	*24*

WYGENEROWANO: 2024-03-04 13:52:13+01:00

WeryfikacjaPodpisu.pl - Usługa zaufania

Elektroniczne Poświadczenie Weryfikacji (EPW)

c24098d2bc8e96d807670b79f6538576fbafd9c919ee95adfb60700b196cafbe

identyfikator weryfikacji

eSPR_report1.BES.xades.xml

md5: 5530c93fd47afbce02df51c44e92c707

Nazwa uploadowanego pliku

1.

Integralność:	Zachowana - podpisane dane nie zostały zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego uwierzytelnienia
Podpisujący:	Renata Maria Waluszek, ZOZ Oświęcim
Rodzaj uwierzytelnienia:	Kwalifikowany podpis elektroniczny
Deklarowany czas złożenia podpisu:	2024-03-01 08:18:04+01:00

2.

Integralność:	Zachowana - podpisane dane nie zostały zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego uwierzytelnienia
Podpisujący:	Edward Jerzy Piechulek
Rodzaj uwierzytelnienia:	Kwalifikowany podpis elektroniczny
Deklarowany czas złożenia podpisu:	2024-03-01 08:27:59+01:00

2024-03-04 13:52:04+01:00

czas weryfikacji

MADKOM SA (KRS: 0000394954)

Dostawca usług zaufania (art. 3, pkt 19 eIDAS)

Niniejsze poświadczenie w oryginale ma postać elektroniczną. Autentyczność poświadczenia sprawdzisz, podając unikalny identyfikator weryfikacji na https://WeryfikacjaPodpisu.pl.

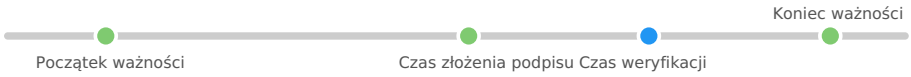
WYGENEROWANO: 2024-03-04 13:52:13+01:00

Szczegóły weryfikacji

Plik: eSPR_report1.BES.xades.xml

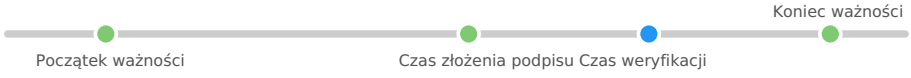
1.

Integralność:	Zachowana - podpisane dane nie zostały zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego uwierzytelnienia
Podpisujący:	C=PL, L=Oświęcim, O=ZOZ Oświęcim, OU=Księgowość, SN=Waluszek, GN=Renata Maria, serialNumber=PNOPL-80062511227, CN=Renata Maria Waluszek, postalAddress=0%Wysokie Brzegi 432-600 OÅwiÄcim, organizationIdentifier=VATPL-5491591851
Rodzaj uwierzytelnienia:	Kwalifikowany podpis elektroniczny
Algorytm funkcji skrótu:	SHA256
Format podpisu:	XAdES-BASELINE-B
Status certyfikatu:	Zweryfikowano pozytywnie
Deklarowany czas złożenia podpisu:	2024-03-01 08:18:04+01:00
Okres ważności certyfikatu:	2022-05-17 10:45:10+02:00 - 2024-05-17 10:45:10+02:00
Numer seryjny certyfikatu:	8702008175628527345
Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	OCSP (http://ocsp.sigillum.pl) CRL (http://crl.sigillum.pl/repozytorium/qca1_2017.crl) data aktualizacji listy CRL: 2024-03-04 07:30:00+01:00
Wystawca certyfikatu:	CUZ Sigillum - QCA1, Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. (zaufany)



2.

Integralność:	Zachowana - podpisane dane nie zostały zmodyfikowane od czasu ich elektronicznego uwierzytelnienia
Podpisujący:	C=PL, SN=Piechulek, GN=Edward Jerzy, serialNumber=PNOPL-60050316078, CN=Edward Jerzy Piechulek
Rodzaj uwierzytelnienia:	Kwalifikowany podpis elektroniczny
Algorytm funkcji skrótu:	SHA256
Format podpisu:	XAdES-BASELINE-B
Status certyfikatu:	Zweryfikowano pozytywnie
Deklarowany czas złożenia podpisu:	2024-03-01 08:27:59+01:00
Okres ważności certyfikatu:	2023-01-04 12:14:39+01:00 - 2025-01-04 12:14:39+01:00
Numer seryjny certyfikatu:	1085027541313554595
Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	OCSP (http://ocsp.sigillum.pl) CRL (http://crl.sigillum.pl/repozytorium/qca1_2017.crl) data aktualizacji listy CRL: 2024-03-04 07:30:00+01:00
Wystawca certyfikatu:	CUZ Sigillum - QCA1, Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. (zaufany)



Certyfikaty

1.1 **Nazwa powszechna:** **Renata Maria Waluszek**

Dane certyfikatu:	C=PL, L=Oświęcim, O=ZOZ Oświęcim, OU=Księgowość, SN=Waluszek, GN=Renata Maria, serialNumber=PNOPL-80062511227, CN=Renata Maria Waluszek, postalAddress=0%Wysokie Brzegi 432-600 OÅwiÄcim, organizationIdentifier=VATPL-5491591851
Nr seryjny:	8702008175628527345
Wystawiony przez:	CUZ Sigillum - QCA1, ZOZ Oświęcim
Okres ważności certyfikatu:	2022-05-17 10:45:10+02:00 - 2024-05-17 10:45:10+02:00
Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	OCSP (http://ocsp.sigillum.pl) CRL (http://crl.sigillum.pl/repozytorium/qca1_2017.crl) data aktualizacji listy: 2024-03-04 07:30:00+01:00
Certyfikat znajduje się na liście TSL	NIE data aktualizacji listy: 2024-03-04 13:00:01+01:00

1.2 **Nazwa powszechna:** **CUZ Sigillum - QCA1**

Dane certyfikatu:	C=PL, O=Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A., CN=CUZ Sigillum - QCA1, organizationIdentifier=VATPL-5250001090
Nr seryjny:	67466791084792747527453616825904634707520091275 7
Wystawiony przez:	Narodowe Centrum Certyfikacji, Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.
Okres ważności certyfikatu:	2017-04-24 12:30:24+02:00 - 2028-04-25 01:59:59+02:00
Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	CRL (http://www.nccert.pl/arl/nccert2016.crl) data aktualizacji listy: 2024-03-04 10:13:07+01:00
Certyfikat znajduje się na liście TSL	TAK data aktualizacji listy: 2024-03-04 13:00:01+01:00

1.3 **Nazwa powszechna:** **Narodowe Centrum Certyfikacji**

Dane certyfikatu:	C=PL, O=Narodowy Bank Polski, CN=Narodowe Centrum Certyfikacji, organizationIdentifier=VATPL-5250008198
Nr seryjny:	37092755807067791214088725883845215575622025479 0
Wystawiony przez:	Narodowe Centrum Certyfikacji, Narodowy Bank Polski
Okres ważności certyfikatu:	2016-12-09 09:52:41+01:00 - 2039-12-10 00:59:59+01:00
Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	CRL (http://www.nccert.pl/arl/nccert2016.crl) data aktualizacji listy: 2024-03-04 10:13:07+01:00
Certyfikat znajduje się na liście TSL	TAK data aktualizacji listy: 2024-03-04 13:00:01+01:00

2.1 **Nazwa powszechna:** **Edward Jerzy Piechulek**

Dane certyfikatu:	C=PL, SN=Piechulek, GN=Edward Jerzy, serialNumber=PNOPL-60050316078, CN=Edward Jerzy Piechulek
Nr seryjny:	1085027541313554595
Wystawiony przez:	CUZ Sigillum - QCA1
Okres ważności certyfikatu:	2023-01-04 12:14:39+01:00 - 2025-01-04 12:14:39+01:00
Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	OCSP (http://ocsp.sigillum.pl) CRL (http://crl.sigillum.pl/repozytorium/qca1_2017.crl) data aktualizacji listy: 2024-03-04 07:30:00+01:00
Certyfikat znajduje się na liście TSL	NIE data aktualizacji listy: 2024-03-04 13:00:01+01:00

2.2	**Nazwa powszechna:**	**CUZ Sigillum - QCA1**
	Dane certyfikatu:	C=PL, O=Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A., CN=CUZ Sigillum - QCA1, organizationIdentifier=VATPL-5250001090
	Nr seryjny:	674667910847927475274536168259046347075200912757
	Wystawiony przez:	Narodowe Centrum Certyfikacji, Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.
	Okres ważności certyfikatu:	2017-04-24 12:30:24+02:00 - 2028-04-25 01:59:59+02:00
	Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	CRL (http://www.nccert.pl/arl/nccert2016.crl) data aktualizacji listy: 2024-03-04 10:13:07+01:00
	Certyfikat znajduje się na liście TSL	TAK data aktualizacji listy: 2024-03-04 13:00:01+01:00

2.3	**Nazwa powszechna:**	**Narodowe Centrum Certyfikacji**
	Dane certyfikatu:	C=PL, O=Narodowy Bank Polski, CN=Narodowe Centrum Certyfikacji, organizationIdentifier=VATPL-5250008198
	Nr seryjny:	370927558070677912140887258838452155756220254790
	Wystawiony przez:	Narodowe Centrum Certyfikacji, Narodowy Bank Polski
	Okres ważności certyfikatu:	2016-12-09 09:52:41+01:00 - 2039-12-10 00:59:59+01:00
	Certyfikat został zweryfikowany za pomocą:	CRL (http://www.nccert.pl/arl/nccert2016.crl) data aktualizacji listy: 2024-03-04 10:13:07+01:00
	Certyfikat znajduje się na liście TSL	TAK data aktualizacji listy: 2024-03-04 13:00:01+01:00

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 2023 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 657 641,29 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.