

Uchwała Nr.....

Rady Powiatu w Nidzicy

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2023**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) Rada Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, które w związku z ujemnym wynikiem finansowym ZOZ w Nidzicy za rok 2023 zostało negatywnie zaopiniowane uchwałą Rady Społecznej ZOZ w Nidzicy Nr ZOZ-Adm-0023/4/24 z dnia 17.06.2024r, stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Nidzicy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Elżbieta Góralska

Uzasadnienie do Uchwały Nr
Rady Powiatu w Nidzicy
z dnia2024r.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2023, poz. 120 z późn.zm.) roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2023 podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe ZOZ w Nidzicy podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, którym było Biuro Audytorskie „PROWIZJA”, ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków. Według opinii niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe ZOZ w Nidzicy za rok 2023:

- „przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2023r. do dnia 31 grudnia 2023r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 120, 295, 1598), a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości:

- „zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych”;

- „jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki”.

W „Podstawie opinii z zastrzeżeniem” wskazano, że utworzona przez ZOZ w Nidzicy rezerwa na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) w łącznej wysokości 533 567,89 zł, jako wynik analizy świadczeń pracowniczych, jest niższa w porównaniu do innych szpitali o podobnym poziomie zatrudnienia i przeciętnego wynagrodzenia.

Zgodnie z art. 121 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. 2024, poz. 799) nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący, który zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) zatwierdza sprawozdanie finansowe tego podmiotu leczniczego.

Roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za rok 2023 zostało wcześniej zaopiniowane przez Radę Społeczną Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy, która uchwałą nr ZOZ/ADM/0023/ 4/24 z dnia 17 czerwca 2024 r. zaopiniowała to sprawozdanie negatywnie w związku z ujemnym wynikiem finansowym ZOZ w Nidzicy za rok 2023.

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

Stefan Kamen
Przewodniczący

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

dla:

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

za okres:

2023-01-01 - 2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-03-29

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY

NIP: 9840078782

KRS: 0000000627

BDO: 000069040

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: NIDZICA

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: NIDZICKI

Gmina: NIDZICA

Adres polski

Ulica: MICKIEWICZA 23

Miejscowość: NIDZICA

Kod pocztowy: 13-100

Poczta: NIDZICA

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: NIDZICKI

Gmina: NIDZICA

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

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

Tak Nie

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

Tak Nie

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

Przyjęte zasady rachunkowości:

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Środki trwałe

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

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

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

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

Wartość początkowa środków trwałych jest pomniejszana o odpisy amortyzacyjne.

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

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

Środki trwale zakupione jako używane są amortyzowane przy zastosowaniu indywidualnych stawek w granicach określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki indywidualne są zależne od ich grupy rodzajowej oraz wartości. Amortyzacja naliczana jest miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po przekazaniu środka trwałego do użytkowania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

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

Środki trwale w budowie

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

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

Zapasy

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

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

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

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

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

Rozrachunki

Należności

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

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

Odpisy aktualizujące są dokonywane w odniesieniu do:

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania są tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku.

Wartość rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiąże. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza tą rezerwę.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia czynne

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Rozliczenia bierne

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ZOZ obejmują w szczególności:

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

Kapitał własny

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

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

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa statut ZOZ.

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

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

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

" korekt związanych ze zmianą zasad rachunkowości,

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

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego :

Rachunek zysków i strat ZOZ sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

" wynik operacji finansowych,

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

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

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Informacje o ZOZ w Nidzicy:

Organ prowadzący i podstawowe informacje:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy został powołany zarządzeniem nr 39 przez Wojewodę Olsztyńskiego z 07 maja 1998 roku w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej i wpisany został w dniu 31.07.1998r. do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U.91.91.408 z późn.zm.), a obecnie do rejestru podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą zgodnie z ustawą z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 991 z późn.zm.). Polityka rachunkowości ZOZ w Nidzicy działa w oparciu o następujące akty prawne: ustawę z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2023r., poz. 991 z późn.zm.), ustawę o finansach publicznych z 27.08.2009r. (Dz.U. z 2024 poz. 167 z późn. zm.), ustawę o rachunkowości z 29.09.1994r. (Dz.U. z 2023r. poz.120 z późn. zm). Od dn. 28.12.2004r do dnia 17.12.2023r. funkcję Dyrektora pełniła Pani Anna Osłowska, natomiast od dnia 18.12.2023r. pełniącą obowiązki Dyrektora ZOZ Nidzica jest Pani Anna Szypulska; funkcję Gł. Księgowego od dn.01.01.2018r. pełni Pani Iwona Dwórznik. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu w związku ze spełnieniem przez ZOZ warunków określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Czas działalności jednostki:

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

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Informacja o sprawozdaniu łącznym:

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

Kontynuacja działalności:

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

Informacje o połączeniu ZOZ:

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

Przyjęte zasady pozostałe

Pozycje pozabilansowe

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

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	48 331 439.90	52 898 831.78
A. Aktywa trwałe	42 909 665.99	44 935 430.84
I. Wartości niematerialne i prawne	1 166 340.25	1 586 867.17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 166 340.25	1 586 867.17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	41 743 325.74	43 348 563.67
1. Środki trwałe	41 212 269.97	42 190 207.90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	69 074.85	114 564.33
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 366 426.45	18 858 544.41
c) urządzenia techniczne i maszyny	591 532.64	596 484.60
d) środki transportu	777 999.86	930 305.30
e) inne środki trwałe	21 407 236.17	21 690 309.26
2. Środki trwałe w budowie	531 055.77	1 158 355.77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 421 773.91	7 963 400.94
I. Zapasy	670 406.87	815 932.78
1. Materiały	670 406.87	815 932.78
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	4 434 695.74	2 881 074.56
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00

b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 434 695.74	2 881 074.56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 181 380.89	2 667 472.84
- do 12 miesięcy	4 181 380.89	2 667 472.84
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	253 314.85	213 601.72
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	93 583.61	4 154 387.58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 583.61	4 154 387.58
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 583.61	4 154 387.58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 583.61	4 154 387.58
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223 087.69	112 006.02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	48 331 439.90	52 898 831.78
A. Kapitał (fundusz) własny	2 251 942.73	12 332 472.96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 008 366.32	7 008 366.32
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	815 592.61	5 305 802.18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	-5 572 016.20	18 304.46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 079 497.17	40 566 358.82
I. Rezerwy na zobowiązania	546 790.39	9 840.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	533 567.89	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00
- krótkoterminowa	533 567.89	0.00
3. Pozostałe rezerwy	13 222.50	9 840.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	13 222.50	9 840.00

II. Zobowiązania długoterminowe	4 238 169.72	4 993 239.84
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 238 169.72	4 993 239.84
a) kredyty i pożyczki	4 238 169.72	4 993 239.84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 458 776.97	4 348 246.25
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 159 440.89	4 104 694.67
a) kredyty i pożyczki	1 933 386.71	755 070.12
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 277 986.71	2 640 081.18
- do 12 miesięcy	6 277 986.71	2 640 081.18
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 825 836.39	636 504.41
h) z tytułu wynagrodzeń	1 713.76	8 126.32
i) inne	120 517.32	64 912.64
4. Fundusze specjalne	299 336.08	243 551.58
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 835 760.09	31 215 032.73
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 835 760.09	31 215 032.73
- długoterminowe	26 932 179.10	29 189 047.36
- krótkoterminowe	2 903 580.99	2 025 985.37


GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Dwórzniak

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 493 955.06	49 743 851.63
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 493 955.06	49 743 851.63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	56 993 992.33	56 512 537.71
I. Amortyzacja	3 913 426.81	3 137 397.76
II. Zużycie materiałów i energii	6 045 369.83	3 855 642.53
III. Usługi obce	23 664 741.10	23 514 868.27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	201 569.86	146 256.50
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	19 454 888.76	21 926 954.28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 177 565.23	3 198 453.36
- emerytalne	1 653 261.12	1 581 225.79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	536 430.74	732 965.01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-12 500 037.27	-6 768 686.08
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 488 869.61	6 467 196.14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	7 488 869.61	6 467 196.14
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 767.06	2 421.98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	13 767.06	2 421.98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 024 934.72	-303 911.92
G. Przychody finansowe	14 398.48	324 524.52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	14 392.13	324 373.34
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	6.35	151.18
H. Koszty finansowe	561 479.96	2 308.14
I. Odsetki, w tym:	549 024.24	0.00
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	12 455.72	2 308.14
I. Zysk (strata) brutto	-5 572 016.20	18 304.46
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	-5 572 016.20	18 304.46

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Dwórzniak

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 332 472.96	16 411 783.97
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 332 472.96	16 411 783.97
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 008 366.32	7 008 366.32
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
- korekty błędów (prawo użytkowania wieczystego)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 008 366.32	7 008 366.32
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 305 802.18	815 592.61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-4 490 209.57	4 490 209.57
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	4 490 209.57
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	4 490 209.57
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 490 209.57	0.00
- pokrycia straty	4 490 209.57	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	815 592.61	5 305 802.18
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	8 587 825.04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	8 587 825.04
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	8 587 825.04
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	8 587 825.04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	8 587 825.04
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- dodatniego wyniku finansowego za rok poprzedni	0.00	0.00
c) zmniejszenie z tytułu dodatniego wyniku finansowego za rok poprzedni	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	8 587 825.04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6. Wynik netto	-5 572 016.20	18 304.46

a) zysk netto	0.00	18 304.46
b) strata netto	5 572 016.20	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 251 942.73	12 332 472.96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 251 942.73	12 332 472.96

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-2 946 810.38	-4 862 744.03
I. Zysk (strata) netto	-5 572 016.20	18 304.46
II. Korekty razem	2 625 205.82	-4 881 048.49
1. Amortyzacja	3 913 426.81	3 130 194.88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 398.48	324 524.52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 862 993.46	1 410 670.18
5. Zmiana stanu rezerw	3 382.50	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	-145 525.91	564 792.60
7. Zmiana stanu należności	375 345.60	5 146 706.67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 932 255.14	-4 689 677.04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 379 272.64	7 052 132.48
10. Inne korekty	3 912 712.66	-17 820 392.78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 946 810.38	-4 862 744.03
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-358 923.47	-1 567 273.19
I. Wpływy	1 513 492.49	4 312 977.21
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	1 513 492.49	4 312 977.21
II. Wydatki	1 872 415.96	5 880 250.40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 872 415.96	5 880 250.40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-358 923.47	-1 567 273.19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-755 070.12	-5 251 690.04
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	755 070.12	5 251 690.04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	755 070.12	5 251 690.04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-755 070.12	-5 251 690.04

D. Przepływy pieniężne netto razem	-4 060 803.97	-11 681 707.26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 060 803.97	-11 681 707.26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 154 387.58	15 836 094.84
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	93 583.61	4 154 387.58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	412.66	70 538.50

CELINA BRIGGOWY
Kierownik Działu

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-5 572 016.20			18 304.46		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					51 997 223.15	0.00	51 997 223.15	56 535 572.29		56 535 572.29
przychody zwolnione z opodatkowania	17	1	4		0.00	0.00		56 535 572.29		56 535 572.29
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					51 997 223.15	0.00	51 997 223.15			
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					2 907 857.99	0.00	2 907 857.99	2 101 948.16		2 101 948.16
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	26a		13 470.36		13 470.36	1 130.00		1 130.00
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	48		2 893 787.63		2 893 787.63	2 099 018.16		2 099 018.16
pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	16	1	37		600.00		600.00	1 800.00		1 800.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					0.00			0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00			0.00		
K. Podatek dochodowy					0.00			0.00		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irmina Dwórzniak

Objaśnienia i załączniki

1. dodatkowe_informacje_2023r..pdf

dodatkowe informacje 2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za 2023r.

za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

	01.01.2023 31.12.2023	01.01.2022 31.12.2022
1. Przychody ze sprzedaży		
Przychody ze sprzedaży produktów	44 493 955,06	49 743 851,63
	<u>44 493 955,06</u>	<u>49 743 851,63</u>
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Sprzedaż usług medycznych kontraktowa (NFZ)	40 910 994,99	47 466 210,45
Usługi medyczne ponadlimity NFZ	1 246 976,48	549 357,67
Sprzedaż pozakontraktowa	1 756 033,38	1 217 693,18
Pozostałe przychody	579 950,21	510 590,33
	<u>44 493 955,06</u>	<u>49 743 851,63</u>
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	44 493 955,06	49 743 851,63
Przychody ze sprzedaży eksportowej	0,00	0,00
	<u>44 493 955,06</u>	<u>49 743 851,63</u>
4. Pozostałe przychody operacyjne		
Amortyzacja środki trwałe (zakup z dotacji lub otrzymane po 01.07.2011r.)	2 893 787,63	2 099 018,16
odszkodowania	0,00	41 237,30
Darowizna leki	10 862,36	1 286 075,64
pozostałe przychody operacyjne	68 426,18	3 013 372,04
Darowizny ZOL	10 703,87	2 000,00
KFS szkolenia	14 880,00	25 493,00
Zmniejszenie Funduszu Zakładu (Uchwała Rady Społecznej nr ZOZ/ADM/0023/18/23 z dnia 22.12.2023r.)	4 490 209,57	0,00
	<u>7 488 869,61</u>	<u>6 467 196,14</u>
5. Pozostałe koszty operacyjne		
koszty operacyjne	13 767,06	2 421,98
	<u>13 767,06</u>	<u>2 421,98</u>
6. Przychody finansowe		
Odsetki	14 392,13	324 403,35
Pozostałe	6,35	121,17
	<u>14 398,48</u>	<u>324 524,52</u>
7. Koszty finansowe		
Odsetki bankowe	544 217,92	561 287,23
Prowizje bankowe od kredytu	7 485,29	18 000,00
Inne	9 776,75	2 308,14
	<u>561 479,96</u>	<u>579 287,23</u>
Podział zysku za 2021r.	0,00	576 979,09
	<u>561 479,96</u>	<u>2 308,14</u>
8. Zyski i straty nadzwyczajne		
Nie wystąpiły		

9. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

	01.01.2023	01.01.2022
	31.12.2023	31.12.2022
10. Rzeczowy majątek trwały		
Środki trwałe, w tym:		
grunty własne	69 074,85	114 564,33
budynki i budowle	18 366 426,45	18 858 544,41
urządzenia techniczne i maszyny	591 532,64	596 484,60
środki transport	777 999,86	930 305,30
inne środki trwałe	21 407 236,17	21 690 309,26
Środki trwałe w budowie	531 055,77	1 158 355,77
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	41 743 325,74	43 348 563,67

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

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

II. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

a) Środki trwale/wyposażenie

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Grunty – użytkowanie wieczyste	909 789,47	0,00	0,00	909 789,47
Budynki i Lokale	23 505 251,45	24 600,00	0,00	23 529 851,45
Obiekty Inżynierii Lądowej	39 025,00	0,00	0,00	39 025,00
Kotły i Maszyny Energetyczne	888 842,86	0,00	0,00	888 842,86
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	687 890,58	0,00	0,00	687 890,58
Urządzenia techniczne	700 129,41	0,00	0,00	700 129,41
Środki transportu	1 625 036,04	0,00	0,00	1 625 036,04
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	30 349 961,79	2 476 341,76	463 478,01	32 362 825,54
Środki trwale niskocenne	1 072 989,82	8 966,25	0,00	1 081 956,07
Środki trwale – RPO Informatyzacja	809 509,73	0,00	0,00	809 509,73
Środki trwale Projekt Rehabilitacja	164 705,02	0,00	0,00	164 705,02
Wyposażenie	1 187 565,28	5 053,95	0,00	1 192 619,23
X	61 940 696,45	2 514 961,96	463 478,01	63 992 180,40

b) Umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg kont księgowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Umorzenie Gruntów – użytkowanie wieczyste	795 225,14	45 489,48	0,00	840 714,62
Umorzenie Budynków i Lokali	4 646 707,04	516 717,96	0,00	5 163 425,00
Umorzenie Obiektów Inżynierii Lądowej	39 025,00	0,00	0,00	39 025,00
Umorzenie Kotłów i Maszyn Energetycznych	888 890,90	4 951,96	0,00	888 842,86
Umorzenie Maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania	96 357,94	0,00	0,00	96 357,94
Umorzenie urządzeń technicznych	700 129,41	0,00	0,00	700 129,41
Umorzenie środków transportu	694 730,74	152 305,44	0,00	847 036,18
Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, oraz niskocennych środków trwałych	10 707 940,08	2 708 058,79	463 478,01	12 952 520,86
Umorzenie środków trwałych RPO Informatyzacja	785 969,91	23 539,82	0,00	809 509,73
Umorzenie środki trwale rehabilitacja	122 868,58	41 836,44	0,00	164 705,02
Umorzenie pozostałe	277 643,81	0,00	0,00	277 643,81
X	19 750 488,55	3 492 899,89	463 478,01	22 779 910,43

12. Pozyskane środki finansowe przez ZOZ w Nidzicy w 2023r.:

Lp.	Nazwa Jednostki	Kwota	Przeznaczenie
1	URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO, EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO	1 498 314,99	REALIZACJA PROJEKTU "ZAKUP SPECJALISTYCZNEJ APARATURY DIAGNOSTYCZNEJ I WYPOSAŻENIA MEDYCZNEGO NA POTRZEBY USŁUG ŚWIADCZONYCH W ZESPOLE OPIEKI ZDROWOTNEJ W NIDZICY"
2	WOJEWODA WARMIŃSKO-MAZURSKI OLSZTYN	15 177,50	REALIZACJA ZADANIA OKREŚLONEGO W USTAWIE O RATOWNICTWIE MEDYCZNYM T.J. ZAKUP WYPOSAŻENIA ZESPOŁÓW RATOWNICTWA MEDYCZNEGO ZGODNIE Z UMOWĄ NR 1/ZOZ/2023 Z DNIA 21.11.2023R.
X	OGÓLEM	1 513 492,49	X

13. Zakupy zrealizowane w 2023r. ZOZ Nidzica:

Lp.	Nazwa zakupionego składnika majątku	Ilość szt.	Wartość
1	APARAT RTG	1	1 775 867,76
2	LAMPY DO DEZYNEKЦИИ	1	1 921,95
3	EKRAN DO KARDIOMONITORA BIOLIGHT Q7.11 szt.	2	5 184,00
4	STÓŁ REHABILITACYJNY SN 3/2023/PRO7	1	7 388,00
5	STOLIK DO OPERACJI REKI ES - 08	1	3 905,25
6	LASER BTL - 6000 WRAZ ZE STOLIKIEM	1	41 000,00
7	KLIMATYZATOR - SERWEROWNIA	1	8 610,00
8	KLIMATYZATOR KAISAI KWX -12	1	3 936,00
X	OGÓLEM	9	1 847 815,96

Lp.	REALIZACJA INWESTYCJI	Wartość
1	WYKONANIE OTWORU W ŚCIANIE KONSTRUKCYJNEJ W FORMULE ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ	24 600,00
X	OGÓLEM	24 600,00

Lp.	REALIZACJA ZADANIA OKREŚLONEGO W USTAWIE O RATOWNICTWIE MEDYCZNYM T.J. ZAKUP WYPOSAŻENIA ZESPOŁÓW RATOWNICTWA MEDYCZNEGO ZGODNIE Z UMOWĄ NR 1/ZOZ/2023 Z DNIA 21.11.2023R.	Wartość
1	plecak ratowniczy z ampularium szt.2	1 999,98
2	zestaw do transportu amputowanych kończyn (zestaw reanimacyjny na amputowane kończyny) szt. 2	3 128,52
3	przepływowy podgrzewacz płynów infuzyjnych szt.2	2 360,00
4	moduł GPS SWD szt.1	300,00
5	plecak reanimacyjny z ampularium szt. 2, kamizelka:kendricka KED szt. 2, deska pediatryczna PediKit szt. 2, koc izotermiczny (bakteriostatyczny) szt. 2, zestaw szyn Kramera szt. 3	7 389,00
X	OGÓLEM	15 177,50

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 roku.

w tysiącach złotych

	31.12.2023	31.12.2022
14. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe		
Środki trwale	41 143 195,12	42 075 643,57
Grunty użytkowane wieczysto	69 074,85	114 564,33
	<u>41 212 269,97</u>	<u>42 190 207,90</u>
15. Środki trwale w budowie		
Inne środki trwale w budowie	531 055,77	1 158 355,77
	<u>531 055,77</u>	<u>1 158 355,77</u>
16. Zapasy według rodzaju		
Materiały	670 406,87	815 932,78
Towary	0,00	0,00
	<u>670 406,87</u>	<u>815 932,78</u>
17. Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4 181 380,89	2 667 472,84
Pozostałe należności	253 314,85	213 601,72
Razem należności	<u>4 434 695,74</u>	<u>2 881 074,56</u>
18. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności		
Odpis aktualizujący stan wartości należności początek okresu	1 130,00	2 967,57
Zwiększenia	13 767,06	1 130,00
Zmniejszenia	1 130,00	2 967,57
Odpis aktualizujący stan wartości należności na koniec okresu	<u>13 767,06</u>	<u>1 130,00</u>
19. Inwestycje krótkoterminowe		
Środki pieniężne	93 583,61	4 154 387,58
Inne środki pieniężne (weksle, чеки obce)	0,00	0,00
Razem środki pieniężne na koniec roku	<u>93 583,61</u>	<u>4 154 387,58</u>
20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	223 087,69	112 006,02
	<u>223 087,69</u>	<u>112 006,02</u>
21. Kapitał założycielski		
Fundusz założycielski należy do jednostki samorządu terytorialnego tj. Starostwa Powiatowego w Nidzicy		
Kapitał założycielski BO	7 008 366,32	7 008 366,32
	0,00	0,00
Dotacje na inwestycje, środki trwałe	0,00	0,00
Przyjęcie w użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Sprzedaż śr.trwałego	0,00	0,00
Korekta przyjętych w użytkowanie gruntów	0,00	0,00
Kapitał założycielski BZ	<u>7 008 366,32</u>	<u>7 008 366,32</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.
za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

31.12.2023

31.12.2022

22. Podział zysku/straty

- Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało zatwierdzone w dniu 30 czerwca 2023r. Uchwałą Rady Powiatu w Nidzicy Nr XLIX/299/2023.
- Podział zysku za 2022r. w kwocie **18 304,46 zł** zgodnie z Uchwałą Rady Społecznej nr ZOZ/ADM/0023/7/23 z dnia 07.06.2023r. przeznaczono na zmniejszenie kosztów w 2023r.

23. Rezerwy

Rezerwy z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	533 567,89	0,00
Pozostałe Rezerwy	13 222,50	9 840,00
Rezerwy na koszty utraty wartości środków trwałych	0,00	0,00
	<u>546 790,39</u>	<u>9 840,00</u>

24. Zmiany stanu rezerw

Stan rezerw na początek roku	9 840,00	9 840,00
Zwiększenia, w tym:	546 790,39	9 840,00
Zmniejszenie, w tym:	9 840,00	9 840,00
Rozwiązanie	9 840,00	9 840,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Stan rezerw na koniec roku	<u>546 790,39</u>	<u>9 840,00</u>

25. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie wystąpiła.

26. Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty	4 238 169,72	4 993 239,84
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	<u>4 238 169,72</u>	<u>4 993 239,84</u>

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

Ponadto ZOZ w Nidzicy posiada Kredyt Obrotowy w Odnawialnej Linii Kredytowej dla Podmiotów Udzielających Świadczeń Zdrowotnych będący zabezpieczeniem płynności finansowej z limitem w kwocie 1 500 000,00 zł. Umowa Kredytu Obrotowego nr 18/4115 zawarta została również z Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie i obowiązuje do **20.09.2024r.**

27. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2023 roku)

Nie wystąpiły.

28. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności

Od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
Powyżej 3 lat do 5 lat	4 238 169,72	4 993 239,84
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<u>4 238 169,72</u>	<u>4 993 239,84</u>

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Kredyty bankowe:	1 933 386,71	755 070,12
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	6 277 986,71	2 640 081,18
Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ubezp. społ.	2 825 836,39	636 504,41
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 713,76	8 126,32
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	120 517,32	64 912,64
Fundusze specjalne	299 336,08	243 551,58
	<u>11 458 776,97</u>	<u>4 348 246,25</u>

Dodatkowe informacje i objaśnienia – c.d.

za lata kończące się 31 grudnia 2023 i 31 grudnia 2022 roku.

w złotych

31.12.2023

31.12.2022

Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ubezp. społ.

Zobowiązania wobec ZUS

536 621,85 422 261,41

Zobowiązania wobec ZUS – układ ratalny

2 140 938,54 0,00

Zobowiązania z tytułu podatków

148 276,00 214 243,00

2 825 836,39 636 504,41

30. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Zobowiązania rozl.z pracownikami

1 713,76 8 126,32

1 713,76 8 126,32

31. Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

0,00 0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:

29 835 760,09 31 215 032,73

Amortyzacja *

29 835 760,09 31 215 032,73

Ogółem

29 835 760,09 31 215 032,73

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

32. Zobowiązania pozabilansowe i warunkowe .

Nie występują

33. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu.

Nie wystąpiły

34. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

35. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

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

36. Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 wyniósł 178,6 etatów, a na 31 grudnia 2023 r. wyniósł 172,85 etatów.

Umowy cywilno-prawne: 162, w przeliczeniu na etat: 75,47.

PERSONEL	2022	2022	2023		2023	
	Etaty	Umowy cywilno-prawne	Etaty		Umowy cywilno-prawne	
			Osoby	Przeliczenie na etat	Osoby	Przeliczenie na etat
Lekarze	3,5	69	3	2,5	73	25,73
Psycholodzy	0	2	0	0	2	0,24
Farmaceuci	2	0	2	2	0	0
Mgr analitycy	7	1	7	7	1	0
Tech. analitycy	2	1	2	2	1	0,4
Mgr fizjoterapii	9	1	9	9	1	1
Tech. Fizykoterapii/masażysta	2	0	2	2	0	0
Tech. farmacji	2	0	2	2	0	0
Tech. RTG	9	1	9	9	0	0
Położne	8	4	7	6,75	2	1,8
Pielegniarki	38	82	46	46	64	28,3
Terapeuta zajęciowy	1	0	1	1	0	0
Opiekun medyczny	16	6	10	10	0	0
Kierowcy	2	2	2	2	1	1
Ratownicy med/sanitariusze	3	16	4	4	17	17
Statystyka	12	0	11	11	0	0
Ekipa sprzątajaca	29	0	26	26	0	0
Pomocze laborat.i inne/ per. pomocniczy	11	9	12	12	0	0
Magazyny	1	0	1	1	0	0
Konser. / prac. gosp.	6,5	0	7	6,5	0	0
Kapelan	0,3	0	1	0,3	0	0
Administracja	14,3	0	12	10,8	0	0
RAZEM	178,6	185	176	172,85	162	75,47

Zespół Opieki Zdrowotnej w Nidzicy nieustannie dokłada starań, aby pozyskać wymaganą kadrę medyczną.

1. Realizowane projekty i przedsięwzięcia przez ZOZ w Nidzicy w 2023r.

- 1) Realizacja Projektu "Zakup Specjalistycznej Aparatury Diagnostycznej i Wyposażenia Medycznego na Potrzeby Usług świadczonych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Nidzicy";
- 2) Realizacja zadania związanego z zakupem wyposażenia Zespołów Ratownictwa Medycznego zgodnie z Umową Nr 1/ZOZ/2023;
- 3) Realizacja Programu Pilotażowego "Dobry Posiłek";
- 4) Utrzymanie Certyfikatu Systemy Zarządzania Jakością PN-EN ISO 9001 oraz spełnienie założeń nowej normy ISO 9001:2015,
- 5) Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Komбатantom;
- 6) Uzyskanie kontraktu w ramach konkursu NFZ Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej;
- 7) Utrzymanie i wdrażanie standardów akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości;

Zamierzenia i priorytety na rok 2024:

- Wdrożenie działań naprawczych w zakresie płynności finansowej oraz w zakresie organizacyjnym;
- Utrzymanie Certyfikatu ISO PN-EN 9001:2015;
- Utrzymanie Certyfikatu Szpital Przyjazny Kombatantom;
- Utrzymanie i wdrażanie standardów akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości;
- Pozyskiwanie nowych kontraktów;
- Pozyskiwanie do pracy personelu medycznego (zapewnienie obsady dyżurowej);
- Realizacja Projektu „Zwiększenie efektywności energetycznej budynków Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy” ze środków NFOŚ.

Nidzica, dnia 29.03.2023r.

Sporządził: *Iwona Dwórznik*
Gł. Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Dwórznik

Anna Szypulka
p.o. Dyrektora
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

p.o. **DYREKTORA**
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Nidzicy

mgr pef. Anna Szypulka



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla Rady Powiatu w Nidzicy, Rady Społecznej i Dyrekcji.

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy („Jednostka”) z siedzibą w Nidzicy (13-100), ul. Mickiewicza 23, sporządzonego w dniu 29.03.2024 roku w pliku o nazwie „SFJINZ12FKSZPNID0001202320240510(1).xml”, podpisanego elektronicznie przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownika jednostki w dniu 13.05.2024 roku, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości **48.331.439,90** złotych,
2. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący stratę netto w wysokości **5.572.016,20** złotych,
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zmniejszenie stanu funduszy własnych o kwotę **10.080.530,23** złotych,
4. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4.060.803,97** złotych

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem spraw opisanych w sekcji „Podstawa opinii z zastrzeżeniem”, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- **przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej** jednostki na dzień 31.12.2023 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598), a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- **zostało sporządzone na podstawie prawidłowo**, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- **jest zgodne** co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

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/II/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 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 jednostki 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

**BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.**

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: proewizja@proewizja.biz.plPodmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

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 jednostki 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.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Badana jednostka na dzień 31.12.2023 r. nie utworzyła w sposób prawidłowy biernych rozliczeń międzyokresowych na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne).

W pasywach bilansu badana jednostka ujawniła rezerwy na świadczenia pracownicze w łącznej wysokości 533.567,89 zł jako wynik analizy świadczeń pracowniczych (według oświadczenia Dyrekcji). Odniesiono w ten sposób koszty świadczeń w 2023 roku w ciężar wyniku finansowego za 2023 rok. Według naszych szacunków, popartych informacjami z innych szpitali o podobnym poziomie zatrudnienia i przeciętnego wynagrodzenia, wycena tych rozliczeń międzyokresowych na dzień bilansowy wyniosłaby co najmniej kilka milionów złotych. Naszym zdaniem jest to pozycja w pasywach bilansu w sposób istotny wpływająca na sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2023 roku poprzez znaczące obniżenie funduszy własnych.

Niepewność dotycząca sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności.

Zwracamy uwagę potencjalnych odbiorców sprawozdania finansowego na trudną sytuację majątkową i finansową badanej jednostki na dzień 31.12.2023 roku. Podstawowe wielkości ekonomiczne kształtowały się poniżej wielkości pożądaných za minimalne, co prezentują tabelę:

Wielkość składników majątkowych w latach 2021-2023

AKTYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021		
	kwota	kwota	kwota	2023	2023/2022
A. AKTYWA TRWAŁE	42 909 665,99	44 935 430,84	34 452 976,13	88,78%	95,49%
1. Wartości niematerialne i prawne	1 166 340,25	1 586 867,17	1 267 218,97	2,41%	73,50%
2. Rzeczowe aktywa trwałe	41 743 325,74	43 348 563,67	33 185 757,16	86,37%	96,30%
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. AKTYWA OBROTOWE	5 421 773,91	7 963 400,94	25 476 312,85	11,22%	68,08%
1. Zapasy	670 406,87	815 932,78	1 380 725,38	1,39%	82,16%
2. Należności krótkoterminowe	4 434 695,74	2 881 074,56	8 017 196,54	9,18%	153,93%
3. Inwestycje krótkoterminowe	93 583,61	4 154 387,58	15 836 094,84	0,19%	2,25%
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	223 087,69	112 006,02	242 296,09	0,46%	199,17%
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Suma aktywów	48 331 439,90	52 898 831,78	59 929 288,98	100,00%	91,37%

**BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.**

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: proewizja@proewizja.biz.plPodmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474****Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych****Wskaźniki rentowności:**

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2023	2022	2021
1. Rentowność brutto sprzedaży	max	-28,1%	-13,6%	13,7%
2. Rentowność netto sprzedaży	max	-10,7%	0,0%	15,4%
3. Rentowność majątku (ROA)	max	-11,5%	0,0%	19,8%
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	max	-247,4%	0,1%	72,3%

Wskaźniki płynności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2023	2022	2021
1. Bieżącej płynności finansowej I	1,2 - 2,0	0,5	1,8	3,0
2. Szybkiej płynności finansowej II	0,8 - 1,2	0,4	1,6	2,8
3. Pieniężnej płynności finansowej III	0,2	0,0	1,0	1,8
4. Kapitał obrotowy	max	-6.037.003,1	3.615.154,7	16.879.856,1

Wskaźniki sprawności działania

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2023	2022	2021
1. Rotacji majątku ogółem	max	0,9	0,9	1,3
2. Rotacji majątku trwałego	max	1,0	1,1	2,2
3. Rotacji majątku obrotowego	max	8,2	6,2	3,0
4. Szybkość obrotu zapasów w dniach	min	5,0	6,0	7,0
5. Szybkość obrotu należnościami w dniach	min	34,0	20,0	38,0
6. Termin spłaty zobowiązań w dniach	min	52,0	19,0	26,0

Wskaźniki finansowania działalności

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2023	2022	2021
1. Ogólnego zadłużenia	0,30 - 0,50	0,32	0,18	0,32
2. Pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	>1	0,05	0,27	0,48
3. Pokrycia aktywów trw. kapitałem stałym	-	0,15	0,39	0,79
4. Relacji kapitałów obcych do kapitału własnego	<1	20,46	3,29	2,65
5. Trwałości struktury finansowania	max	0,13	0,33	0,45
6. Relacji zobowiązań do należności z tyt. dostaw i usług	<1	1,50	0,99	0,68

Fundusz własny wykazuje tendencję spadkową. Kapitał obrotowy na dzień 31.12.2023 roku był ujemny, zobowiązania krótkoterminowe o 6.037.003,06 zł, były wyższe od aktywów obrotowych. Znacznie poniżej wartości pożądanых kształtowały się wskaźniki płynności finansowej. Jednostka, opierając się o uchwałę Nr ZOZ/ADM/00023/18/23 Rady Społecznej z dnia 22 grudnia 2023 roku zmniejszyła o kwotę 4.490.209,57 złotych fundusz zapasowy, pokrywając w ten sposób część starty za 2023 rok.

**BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.**

31-831 Kraków, ul. Fatimska 4:1A

tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: proewizja@proewizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

Źródła finansowania składników majątkowych w latach 2021-2023

PASywa	Stan na			Struktura 2023	Dynamika 2023/2022
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021		
	kwota	kwota	kwota		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 251 942,73	12 332 472,96	16 411 783,97	4,66%	18,26%
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 008 366,32	7 008 366,32	7 008 366,32	14,50%	100,00%
2. Kapitał (fundusz) rezerwowy	815 592,61	5 305 802,18	815 592,61	1,69%	15,37%
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-3 276 242,21	0,00%	0,00%
6. Zysk (strata) netto	-5 572 016,20	18 304,46	11 864 067,25	-11,53%	-30440,76%
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	46 079 497,17	40 566 358,82	43 517 505,01	95,34%	113,59%
1. Rezerwy na zobowiązania	546 790,39	9 840,00	9 840,00	1,13%	5556,81%
2. Zobowiązania długoterminowe	4 238 169,72	4 993 239,84	10 748 308,00	8,77%	84,88%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	11 458 776,97	4 348 246,25	8 596 456,76	23,71%	263,53%
4. Rozliczenia międzyokresowe	29 835 760,09	31 215 032,73	24 162 900,25	61,73%	95,58%
Suma pasywów	48 331 439,90	52 898 831,78	59 929 288,98	100,00%	91,37%

Syntetyczny rachunek zysków i strat

Pozycje rachunku zysków i strat	2023	2022	2021	Różnica 2023/2022	Dynamika 2023/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 493 955,06	49 743 851,63	75 420 899,57	-5 249 896,57	89,45%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	56 993 992,33	56 512 537,71	65 062 312,00	481 454,62	100,85%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 500 037,27	-6 768 686,08	10 358 587,57	-5 731 351,19	0,00%
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 488 869,61	6 467 196,14	1 845 053,43	1 021 673,47	115,80%
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 767,06	2 421,98	8 163,01	11 345,08	568,42%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 024 934,72	-303 911,92	12 195 477,99	-4 721 022,80	0,00%
G. Przychody finansowe	14 398,48	324 524,52	734,43	-310 126,04	4,44%
H. Koszty finansowe	561 479,96	2 308,14	332 145,17	559 171,82	24326,08%
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-5 572 016,20	18 304,46	11 864 067,25	-5 590 320,66	-30440,76%
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-5 572 016,20	18 304,46	11 864 067,25	-5 590 320,66	-30440,76%



Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe.

Kierownik jednostki 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 badanej jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki 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 jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownictwo jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o.

31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 648-21-40; e-mail: prowizja@prowizja.biz.pl

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

oceniemy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Badana jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości i kierownik jednostki takiego sprawozdania nie sporządził. Nasze sprawozdanie nie zawiera opinii w tej sprawie.

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 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41a, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Elektronicznie
podpisany przez
Janusz Guzek
Data: 2024.05.20
22:29:06 +02'00'

Janusz Guzek, nr w rejestrze: 8914

Kraków, dnia 20 maja 2024 roku.

**Uchwała Nr ZOZ /ADM/0023/ 4 /24
Rady Społecznej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
z dnia 17 czerwca 2024r.**

**W sprawie opinii dotyczącej
Sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy,
w tym inwestycyjnego za rok 2023
oraz
Sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy
za okres zakończony 31 grudnia 2023r.**

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 799) Rada Społeczna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy, w związku z ujemnym wynikiem finansowym za 2023r., negatywnie opiniuje:

- 1) Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego ZOZ w Nidzicy za rok 2023 (stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały), w tym sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego ZOZ w Nidzicy za rok 2023 (stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały),
oraz
- 2) Sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku (stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały).

Przewodniczący Rady Społecznej



