



Zarząd Powiatu w Wadowicach

ul. Batorego 2

34-100 Wadowice

Tel.: 33 873 42 00
Tel./fax: 33 823 24 33

<http://www.powiatwadowicki.pl>
e-mail: biuro@powiatwadowicki.pl

WOZ.8023.4.14.2024

Wadowice, dnia 31.05.2024 r.

03-06-2024

**Biuro Rady
Starostwa Powiatowego
w Wadowicach**

**dotyczy: sprawozdania finansowego za rok 2023 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wadowicach oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta**

W załączeniu przekazuję kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem sprawozdania finansowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wadowicach za 2023 rok oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego ZZOZ w Wadowicach za 2023 r.

Z poważaniem

WICESTAROSTA
mgr inż. Wojciech Polak

Otrzymują:

1. 1 x Adresat
2. 1 x Aa



Starostwo Powiatowe w Wadowicach posiada certyfikat
systemu zarządzania jakością wg normy PN-EN ISO 9001:2015-10

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5.5.1.2.1.2.4.6.7.6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.7.1.3.2.7	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNWIJ W WADOWICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	WADOWICKI
Gmina	WADOWICE	Miejscowość	WADOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	WADOWICKI	Gmina	WADOWICE
Ulica	KARMELICKA	Nr domu	5
Miejscowość	WADOWICE	Kod pocztowy	34-100
		Poczta	WADOWICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypienia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
[Podpis]
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-03

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

1. Poważnym zagrożeniem dla szpitala są czynniki makroekonomiczne wpływające na poziom generowanych kosztów, które nie znajdując pokrycia w przychodach będą prowadzić do generowania ujemnych wyników finansowych. Należy tu wskazać wpływ niekorzystnych czynników, takich jak: inflacja powodująca wzrost cen materiałów, leków, robót i usług, konieczność wykorzystania własnych środków finansowych na pokrycie negatywnych skutków ustawy podwyżkowej z lipca 2022 r., mającej znaczący wpływ na wysokość kosztów wynagrodzeń w 2023 r, oraz brak płynności w rozliczeniu z NFZ.

2. Wypracowany przez ZZOZ wynik finansowy netto kształtuje się na poziomie niższym od planowanego (- 4 200 000,00 zł) i wynosi - 669 308,86 zł. Należy podkreślić, że za 2023 rok, szpital posiada nadal nie rozliczone nadwykonania w ryczałcie na kwotę 3 481 323,68 zł, które zgodnie z projektem rozporządzenia Ministra Zdrowia zostaną w 50% rozliczone w 2024 r. Nie wpłyną więc na wynik 2023r.

3. Szpital nadal ma duże problemy związane z płynnością finansową. Na dzień 31.12.2023 r, stan zobowiązań wymagalnych wynosi 8 383 781,11 zł i jest wyższy w odniesieniu do stanu na 31.12.2022 r, o kwotę 2 046 708,30 zł. Głównym czynnikiem wzrostu wartości zobowiązań wymagalnych są opóźnienia zapłaty całościowym rozliczeniu z NFZ za wykonane świadczenia limitowe i nie limitowe, co przedkłada się na powstanie zatorów płatniczych i ogromne problemy z płynnością finansową. Stan niezapłaconych należności z tytułu wykonanych świadczeń medycznych przez NFZ na dzień 31.12.2023 r, w nadlimitach wynosi 8 070 350,20 zł, co bilansuje stan zobowiązań wymagalnych w 96,27 %.

4. Wzrost stanu zobowiązań wymagalnych wiąże się z wzrostem kosztów odsetek od nieterminowej zapłaty, dodatkowymi kosztami procesów sądowych, oraz zwiększeniem rezerw na znane na dzień bilansowy ryzyka (rezerwy na koszty sądowe, odsetki).

5. Szpital nie ma nadal pewności jakie zasady finansowania działalności medycznej zastaną zastosowane przez NFZ w roku 2024 i w latach następnych, co powoduje dużą niepewność działania jednostki.

W obliczu ww. uwarunkowań przeprowadzane są działania oszczędnościowe w zakresie zakupów oraz remontów.

6. Równocześnie szpital, tak jak inne podmioty medyczne w Polsce, boryka się z trudnościami w pozyskaniu wykwalifikowanego personelu medycznego.

7. Naświetlone wyżej czynniki wskazują najistotniejsze problemy finansowe oraz kadrowe, które znacząco wpływają na kontynuację działalności jednostki.

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2

tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433 2024-06-03

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-03

Zasady (polityka) rachunkowości, Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe ZZOZ w Wadowicach zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, obowiązującymi jednostki zakładającymi kontynuację działalności. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły, a informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami, zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący obrotowy.

ZZOZ w Wadowicach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. W sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze wykazywane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy ZZOZ w Wadowicach za sprawozdawany rok obrotowy, obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wycena aktywów i pasywów przebiega według następujących zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby ZZOZ w Wadowicach. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Do amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby ZZOZ w Wadowicach. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększa koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

ZZOZ w Wadowicach stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu z podatkiem VAT.

Materiały objęte są ewidencją ilościową -wartościową z wyjątkiem leków, które objęte są ewidencją wartościową. Do wyceny przychodów magazynowych stosowana jest cena zakupu.

Stosowane metody rozchodu:

a) materiały: według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,

b) leki: według zasady " pierwsze weszło - pierwsze wyszło" na podstawie identyfikacji każdej partii towaru.

5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

8. Kapitał (fundusz) własny i zakładowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Zespołu.

9. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne.

10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

11. Fundusze specjalne wycenione zostały w wartości nominalnej.

Podatek dochodowy:

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są ualiczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z brakiem możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
mgr Beata Geisler
Sekretarz Powiatu

2024-06-03

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

2024-06-03

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem.

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone zg z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości, ze szczegółowością w zł.

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-03

Pozostałe (opcjonalnie)

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-03

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

**Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH**

34-100 Wadowice
ul. Batorego 2

tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

2024-06-03

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem


Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	111 938 079,60	78 260 494,74	A	Kapitał (fundusz) własny	-18 813 397,02	-18 144 088,16
I	Wartości niematerialne i prawne	3 170 579,08	399 575,71	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 283 671,74	24 283 671,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 170 579,08	399 575,71				
4	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	108 767 500,52	77 860 919,03	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	108 138 715,08	69 170 277,58		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	367 256,78	377 470,09	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 256 150,25	58 241 080,94		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 777 902,24	367 533,65		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 799 000,98	1 755 352,55				
e)	inne środki trwałe	13 938 404,83	8 428 840,35				
2	środki trwałe w budowie	628 785,44	8 690 641,45	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 427 759,90	-38 678 161,83
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	VI	Zysk (strata) netto	-669 308,86	-3 749 598,07
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Starostwo Powiatowe

w WADOWICACH

34-100 Wadowice

ul. Batoiego 2

tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego

Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu

mgr Beata Geisler

2024-06-03

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	149 637 675,07	110 894 894,98
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	15 477 274,63	14 241 541,75
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 588 953,10	9 772 022,92
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	8 000 977,44	7 668 536,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	2 587 975,66	2 103 486,92
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	4 888 321,53	4 469 518,83
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	4 572 619,66	4 335 728,55
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	315 701,87	133 790,28
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	7 999 999,99	2 002 000,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	7 999 999,99	2 002 000,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	7 999 999,99	2 002 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	33 398 804,15	27 166 662,48
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	18 886 198,45	14 490 112,08		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	2 220 270,95	1 989 668,26		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	2 220 270,95	1 989 668,26	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12 763 823,31	7 260 958,32	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 404 505,42	26 278 292,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 252 000,00	1 250 000,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 936 237,07	15 093 680,21
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	19 936 237,07	15 093 680,21

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
2024-06-03
mgr Beata Geisler

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	98 633,69
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 981 199,99	4 974 354,22
3	Należności od pozostałych jednostek	12 763 823,31	7 260 958,32	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 014 285,26	3 439 767,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 624 109,09	6 526 223,19	i)	inne	1 220 783,10	1 421 856,73
	– do 12 miesięcy	11 624 109,09	6 526 223,19	4	Fundusze specjalne	994 298,73	888 370,04
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	92 761 596,30	67 484 490,75
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	58 109,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 139 714,22	676 626,13	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	92 761 596,30	67 484 490,75
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	84 120 083,42	62 152 637,12
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 683 896,59	5 045 153,40		– krótkoterminowe	8 641 512,88	5 331 853,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 683 896,59	5 045 153,40				
a)	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	3 683 896,59	5 045 153,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 334 217,58	1 671 471,95				
	– inne środki pieniężne	2 349 679,01	3 373 681,45				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	218 207,60	194 332,10				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	130 824 278,05	92 750 606,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	130 824 278,05	92 750 606,82

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-03

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNWI
W WADOWICACH
(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 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	149 308 005,14	119 309 269,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	149 678 942,34	120 169 926,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-885 327,57	-862 972,52
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	514 390,37	2 315,59
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	156 077 305,83	129 981 443,74
I	Amortyzacja	6 574 966,95	5 943 224,31
II	Zużycie materiałów i energii	21 081 306,79	16 137 667,85
III	Usługi obce	49 351 701,62	36 904 675,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	733 706,70	529 805,89
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	64 471 614,25	57 769 509,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 369 663,45	12 197 285,48
	– emerytalne	5 837 344,12	5 184 084,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	494 346,07	499 275,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 769 300,69	-10 672 174,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 859 854,32	6 824 380,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	98 633,69	513 326,97
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 249,00	11 980,22
IV	Inne przychody operacyjne	6 753 971,63	6 299 073,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	920 115,73	763 872,66
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 169,97	146 738,46
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	69 813,76	64 689,47
III	Inne koszty operacyjne	824 132,00	552 444,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-829 562,10	-4 611 666,17
G	Przychody finansowe	1 182 392,35	1 562 720,63
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:	182 392,35	194 720,63
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 000 000,00	1 368 000,00
H	Koszty finansowe	786 699,11	700 652,53
I	Odsetki, w tym:	786 699,11	700 652,53
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-433 868,86	-3 749 598,07
J	Podatek dochodowy	235 440,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-669 308,86	-3 749 598,07

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

2024-06-03

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-433 868,86					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	31 239 448,88					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 957 985,04					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	116 877,64					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	8 277 949,12					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 681 187,73					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 943 045,41					
H.	Strata z lat ubiegłych	1 130 928,68					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	32 610 479,47					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 239 155,91					
K.	Podatek dochodowy	235 440,00					

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batoiego 2

tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Gelsler

2024-06-03

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-38 678 161,83	-14 398 041,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-38 678 161,83	-14 398 041,86
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 283 671,74	24 283 671,74
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 283 671,74	24 283 671,74
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
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		

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
[Podpis]
mgr Beata Geisler

2024-06-03

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	-38 678 161,83	-39 761 934,64
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	-38 678 161,83	-39 761 934,64
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-38 678 161,83	-39 761 934,64
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 749 598,07	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 749 598,07	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 083 772,81
	- przeniesienie zyski na pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 083 772,81
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 427 759,90	-38 678 161,83
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-42 427 759,90	-38 678 161,83
6.	Wynik netto	-669 308,86	-3 749 598,07
	a) zysk netto		
	b) strata netto	669 308,86	3 749 598,07
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-18 813 397,02	-18 144 088,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-18 813 397,02	-18 144 088,16

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

2024-06-03

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
B. Geisler
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .., zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-669 308,86	-3 749 598,07
II.	Korekty razem	1 515 943,20	3 851 831,39
1.	Amortyzacja	6 574 966,95	5 943 224,31
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-123 047,53	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	146 738,46	146 738,46
5.	Zmiana stanu rezerw	1 235 732,88	1 296 067,67
6.	Zmiana stanu zapasów	-230 602,69	240 905,43
7.	Zmiana stanu należności	-5 502 864,99	1 805 776,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 142 973,67	2 120 106,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 253 230,05	2 749 154,80
10.	Inne korekty	-31 981 183,60	-10 450 142,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	846 634,34	102 233,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	123 047,53	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	123 047,53	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	123 047,53	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	123 047,53	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	40 288 935,10	8 618 593,71
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 288 935,10	8 618 593,71
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)	-40 165 887,57	-8 618 593,71
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	37 957 996,42	9 082 142,40
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	6 999 999,99	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	30 957 996,43	9 082 142,40
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	37 957 996,42	9 082 142,40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 361 256,81	565 782,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 361 256,80	565 782,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 045 153,40	4 479 371,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 683 896,59	5 045 153,40
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	422 924,65	344 049,48

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH

34-100 Wadowice

ul. Batorego 2

tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego

Za zgodność z oryginałem

[Podpis]
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-05



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W WADOWICACH

z siedzibą w Wadowicach (34 - 100), przy ulicy Karmelickiej 5

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

**Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433**

2024-06-03

**Z up. Starosty wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler**

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

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W WADOWICACH

z siedzibą w Wadowicach (34 - 100), przy ulicy Karmelickiej 5

*dla Zarządu Powiatu Wadowickiego
i Rady Powiatu w Wadowicach*

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ w WADOWICACH** („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, rachunku przepływów pieniężnych, zastawienia zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

**Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433**

2024-06-03

**Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem**

**Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler**

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2731/50a/2023 z dnia 5 maja 2023 r. w sprawie krajowych standardów- badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od 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.

Istotna niepewność zaistnienia zagrożeń kontynuowania działalności

Zwracamy uwagę, że straty bilansowe za lata ubiegłe wynoszą łącznie (42.427.759,90) zł i nie znajdują własnych źródeł pokrycia. Dodatkowo Jednostka wygenerowała kolejną stratę za 2023r. w wysokości (669 308,86). Straty bilansowe spowodowały, że Kapitał (fundusz) własny jest ujemny i wynosi (18 813 397,02 zł), co powoduje, że zobowiązania obce finansują nie tylko majątek Jednostki, ale również ujemną wartość funduszy własnych. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

2024-06-03

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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 Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

**Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433**

2024-06-03

**Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler**

- 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 Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Artur Szymański

Działający w imieniu FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-008), przy ulicy Warszawskiej 40/2A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4102 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Katowice, dnia 19 kwietnia 2024 roku

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

ul. Warszawska 40/2A 40-008 Katowice

Artur
Kluczowy Biegły Rewident

Signed by /
Podpisano przez:
Artur Szymański
Date / Data:
2024-04-19
13:26

GLOBAL AUDYT
www.globalaudyt.pl

*FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru
Audytowego pod numerem 4102*

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

**Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433**

2024-06-03

**Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler**

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

za 2023 r.

**Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wadowicach
za okres 01.01.2023 - 31.12.2023**

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-03

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA WEDŁUG ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO USTAWY
O RACHUNKOWOŚCI**

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych.

Tab. 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

	ŚT					Razem
	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki transportu	2023
	grupa 0	grupa 1-2	grupa 3-6	grupa 7	grupa 8	
Wartość początkowa						
Bilans otwarcia	377 470,09	82 964 254,34	3 448 642,93	4 939 121,74	35 813 014,17	127 542 503,27
Zwiększenia:	-	34 340 940,56	1 586 968,23	500 770,00	8 782 148,27	45 210 827,07
- aktualizacja-zmiana wartości	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	68 114,42	-	626 407,54	694 521,96
- przemieszczenia (z środków trwałych w budowie)	-	34 340 940,56	1 509 606,81	500 770,00	7 872 477,08	44 223 794,46
- inne w tym darowizna	-	-	9 247,00	-	283 263,65	292 510,65
Zmniejszenia:	10 213,31	262 262,33	41 049,73	-	118 377,38	431 902,75
- aktualizacja-zmiana wartości	-	-	-	-	-	-
zbycie	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	35 473,53	-	118 377,38	153 850,91
- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
- inne w tym przekazania	10 213,31	262 262,33	5 576,20	-	-	278 051,84
Bilans zamknięcia	367 256,78	117 042 932,57	4 994 561,43	5 439 891,74	44 476 785,06	172 321 427,58
Wycena (umorzenie, odpisy z tytułu utraty wartości)						
Bilans otwarcia	-	24 723 173,40	3 081 109,28	3 183 769,19	27 384 173,82	58 372 225,69
Zwiększenia:	-	2 305 034,20	176 599,64	457 121,57	3 267 250,87	6 206 006,28
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- amortyzacja	-	2 305 034,20	176 599,64	457 121,57	3 267 250,87	6 206 006,28
- odpisy z tytułu utraty wartości (utworzenie)	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	241 425,28	41 049,73	-	113 044,46	395 519,47
- aktualizacja	-	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu utraty wartości (odwrócenie)	-	-	-	-	-	-
- zbycie	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	35 473,53	-	113 044,46	148 517,99
- inne w tym przekazania	-	241 425,28	5 576,20	-	-	247 001,48

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem.

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

2024-06-03

Bilans zamknięcia	-	26 786 782,32	3 216 659,19	3 640 890,76	30 538 380,23	64 182 712,50
Wartość netto						
Bilans otwarcia	377 470,09	58 241 080,94	367 533,65	1 755 352,55	8 428 840,35	69 170 277,58
Bilans zamknięcia	367 256,78	90 256 150,25	1 777 902,25	1 799 000,98	13 938 404,83	108 138 715,08

Tab. 2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych WNIp - inne wartości niematerialne i prawne.

Wyszczególnienie	Razem WNIp	
	2022 r.	2023 r.
Wartość początkowa		
Bilans otwarcia	1 778 860,42	1 968 768,04
Zwiększenia	341 973,82	3 139 964,04
- aktualizacja	0,00	0,00
- nabycie	19 098,82	1 048,99
- przenieszenia (z wni p w budowie)	0,00	3 138 915,05
- inne	322 875,00	0,00
Zmniejszenia	152 066,20	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00
- likwidacja	152 066,20	0,00
- przenieszenia	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	1 968 768,04	5 108 732,08
Wycena (umorzenie, odpisy z tytułu utraty wartości)		
Bilans otwarcia	1 602 643,22	1 569 192,33
Zwiększenia	118 615,31	368 960,67
- amortyzacja	118 615,31	368 960,67
- odpis z tytułu utraty wartości (utworzenie)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Zmniejszenia	152 066,20	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00
- odpis z tytułu utraty wartości (odwrócenie)	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00
- likwidacja	152 066,20	0,00
- inne	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	1 569 192,33	1 938 153,00
Wartość netto		
Bilans otwarcia	176 217,20	399 575,71
Bilans zamknięcia	399 575,71	3 170 579,08

Głównymi zadaniami inwestycyjnym zrealizowanym w roku 2023 były:

- projekt pn. „Przeciwdziałanie skutkom społecznym pandemii COVID 19 oraz poprawa bezpieczeństwa epidemiologicznego Szpitala im. Św. Jana Pawła II w Wadowicach poprzez nadbudowę pawilonu „E” o dwie kondygnacje wraz z niezbędnym wyposażeniem”, dla którego decyzją 251/2023 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Wadowicach z dnia 9 października 2023r. uzyskano pozwolenie na użytkowanie dodatkowej powierzchni 2462,81 m². Całkowita wartość projektu wynosi 41 167 022,96 zł, w tym:

1. prace budowlane: 34 049 683,35 zł,
2. zakup aparatury medycznej i wyposażenia: 7 117 339,61 zł.

- projekt pn. „Małopolski System Informacji Medycznej (MSIM)”, który rozpoczął się w roku 2020 r. Całkowita wartość projektu wynosi 4 319 416,58 zł, w tym:

1. prace budowlane: 15 649,71 zł,
2. zakup wartości niematerialnych: 3 138 915,05 zł
3. zakup serwerów i sprzętu informatycznego: 1 164 851,82 zł.

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
2024-06-03
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

W dniu 17 kwietnia 2023 r. Dyrektor ZZOZ w Wadowicach w drodze oświadczenia o zrzeczeniu się prawa użytkowania, poświadczonego notarialnie, zrzekł się prawa nieodpłatnego użytkowania działki oznaczonej numerem 113/1 oraz działki oznaczonej numerem 4035/7 zabudowanej budynkiem (Rep. A 1901/2023).

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2023 r., nie wykonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy – nie występuje.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

ZZOZ w Wadowicach nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tab.3 Środki trwałe nie umarzane.

Grupa środków trwałych	Stan na 31.12.2022 r.	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2023 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	109 671,20	124 178,67	26 568,00	207 281,87
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	5 928 008,61	181 202,30	709 060,34	5 400 150,57
Razem:	6 037 679,81	305 380,97	735 628,34	5 607 432,44

Na dzień 31.12.2023 r, wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów wynosi 5 607 432,44 zł z czego:

- najem, dzierżawa 4 869 985,12 zł,
- użyczenie 737 447,32 zł,
- leasing - nie występuje.

Dla wymienionych składników środków trwałych prowadzona jest ewidencja pozabilansowa.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – ZZOZ w Wadowicach nie posiada praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów oraz opcji.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Tab. 4. Odpisy aktualizujące należności i inne.

Szczegóły	2023 r.
Odpisy aktualizujące	
Stan na początek roku obrotowego	378 175,26
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	16 519,99
b) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00
c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00
d) inne należności	16 779,04
e) należności dochodzone na drodze sądowej	344 076,23
f) środki trwałe w budowie	800,00

Zwiększenie	70 197,14
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	383,38
b) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00
c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00
d) inne należności	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	69 813,76
Wykorzystanie	39 135,29
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 877,53
b) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00
c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00
d) inne należności	16 779,04
e) należności dochodzone na drodze sądowej	19 478,72
Rozwiązanie	0,00
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00
b) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00
c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00
d) inne należności	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00
f) środki trwałe w budowie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	409 237,11
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	14 025,84
b) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00
c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00
d) inne należności	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	394 411,27
f) środki trwałe w budowie	800,00
Należności brutto	
Należności brutto na początek roku obrotowego	7 638 333,58
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	6 542 743,18
b) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00
c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	58 109,00
d) inne należności	693 405,17
e) należności dochodzone na drodze sądowej	344 076,23
Należności brutto na koniec roku obrotowego	13 172 260,42
a) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	11 638 134,93
b) należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00
c) należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00
d) inne należności	1 139 714,22
e) należności dochodzone na drodze sądowej	394 411,27

Na należności których spłata jest zagrożona oraz na należności skierowane na drogę postępowania sądowego wykonano odpisy aktualizujące.

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

2024-06-03

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem

Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

8. Struktura własności kapitału podstawowego.

Szczegółowy zakres zmian kapitałów został odzwierciedlony w Zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Tab. 5. Struktura kapitału podstawowego.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Fundusz własny	- 18 144 088,16,	-18 813 397,02
Fundusz założycielski	24 283 671,74	24 283 671,74
Fundusz zakładowy	0,00	0,00
fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych	-38 678 161,83	-42 427 759,90
Zysk/Strata netto	-3 749 598,07	-669 308,86
Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Fundusz założycielski Szpitala stanowi wartość wydzielonej Szpitalowi części mienia jednostki samorządu terytorialnego. W 2023 r. nie wystąpiły zmiany funduszu założycielskiego.

Na dzień bilansowy akcje subskrybowane, w tym akcje uprzywilejowane - nie występują.

9. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
Na dzień 31.12.2023 r., kapitał zapasowy, rezerwowy oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny nie występuje.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Tab. 6 Pokrycie straty za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	-42 427 759,90
2.	Strata netto za rok obrotowy	-669 308,86
3.	Razem strata do pokrycia	-43 097 068,76
4.	Proponowane pokrycie straty 2023 r.	
	- zysk lat przyszłych	-669 308,86
5.	Niepokryta strata	-43 097 068,76

Dyrektor Szpitala proponuje aby pokrycie straty w kwocie - 669 308,86 zł nastąpiło z zysków wypracowanych w następnych okresach obrotowych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tab. 7 Rezerwy na koszty i zobowiązania.

wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r.	zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2023 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Razem rezerwy na zobowiązania	14 241 541,75	1 337 851,41	102 118,53	15 477 274,63
1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 772 022,92	909 203,07	92 272,89	10 588 953,10
- długoterminowa	7 668 536,00	332 441,44		8 000 977,44
- krótkoterminowa	2 103 486,92	576 761,63	92 272,89	2 587 975,66
2. Pozostałe rezerwy	4 469 518,83	428 648,34	9 845,64	4 888 321,53
- długoterminowe	4 335 728,55	236 891,11	0,00	4 572 619,66
- krótkoterminowe	133 790,28	191 757,23	9 845,64	315 701,87

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości ZZOZ nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy.

Po przeprowadzeniu oszacowania zobowiązania kwota przypadająca do zapłaty za niewykorzystane urlopy wg stanu na 31.12.2023 r, wynosi 4 040 877,81 zł. W 2023 r. nastąpiło zwiększenie wartości niewykorzystanych urlopów o kwotę 761 444,55 zł. Wygaśnięcie stanu epidemii Covid19 wpłynęło na ograniczenie zabezpieczenia obłożenia stanowisk medycznych na oddziałach szpitalnych powodując wzrost możliwości wybrania zaległych urlopów, jednak wzrost wynagrodzeń powoduje zwiększenie wartości oszacowania zobowiązań z tego tytułu.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Tab. 8. Zobowiązania długoterminowe.

Grupa zobowiązań / okres wymagalności	Okres wymagalności				
	do 1 roku	1 - 3 lat	3 - 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem - ponad 1 rok
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 252 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 999 999,99	7 999 999,99
a) kredyty i pożyczki	1 252 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 999 999,99	7 999 999,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe (leasingi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tab.9. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy.

wg tytułu	kwota	niewymagalne	wymagalne do 1 roku			wymagalne 1-3 lat	wymagalne 3-5 lat	wymagalne powyżej 5 lat
			do 3 miesięcy	od 3-6 miesięcy	od 6-12 miesięcy	pow. 12 miesięcy		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 404 505,42	24 021 724,31	6 684 610,69	1 584 906,12	76 675,69	36 588,61	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 252 000,00	1 252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług	19 936 237,07	11 607 517,76	6 630 548,89	1 584 906,12	76 675,69	36 588,61	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, cel ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz i innych tytułów publicznoprawnych	5 981 199,99	5 981 199,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	4 014 285,26	4 014 285,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	1 220 783,10	1 016 672,30	54 061,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania przeterminowane			8 382 781,11				0,00	0,00

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru formy tych zabezpieczeń .

- Na dzień bilansowy nie istnieją zabezpieczenia zadeklarowane przez ZZOZ z majątku trwałego oraz obrotowego z wpisem do hipoteki. Poręczenia, gwarancje, zastawy oraz inne zobowiązania na dzień bilansowy nie występują.
- Zobowiązania zabezpieczone weksłami:
 - weksle wystawione na okoliczność zabezpieczenie terminu płatności zobowiązań wobec Urtica Sp. z o.o. z Wrocławia.

Tab. 10 Wykaz weksli-zabezpieczenie wykonania płatności.

Rodzaj zobowiązania	Beneficjent	Suma gwarancyjna / poręczenia (pierwotna)	Data początkowa	Data zakończenia	Sposób zabezpieczenia
Zobowiązania z tytułu dostawy leków	URTICA Sp. z o.o. ul. Krzemieniecka , Wrocław	115 365,16	20.09.2023	25.01.2024	weksel własny bez dodatkowych ustanowień
Zobowiązania z tytułu dostawy leków	URTICA Sp. z o.o. ul. Krzemieniecka , Wrocław	124 160,89	20.09.2023	28.02.2024	weksel własny bez dodatkowych ustanowień
Zobowiązania z tytułu dostawy leków	URTICA Sp. z o.o. ul. Krzemieniecka , Wrocław	57 463,83	20.09.2023	30.03.2024	weksel własny bez dodatkowych ustanowień
Zobowiązania z tytułu dostawy leków	URTICA Sp. z o.o. ul. Krzemieniecka , Wrocław	122 796,85	20.10.2023	29.04.2024	weksel własny bez dodatkowych ustanowień
Zobowiązania z tytułu dostawy leków	URTICA Sp. z o.o. ul. Krzemieniecka , Wrocław	94 593,97	20.11.2023	30.05.2024	weksel własny bez dodatkowych ustanowień
Zobowiązania z tytułu dostawy leków	URTICA Sp. z o.o. ul. Krzemieniecka , Wrocław	87 499,33	20.12.2023	28.06.2024	weksel własny bez dodatkowych ustanowień
Razem:		601 880,03			

b) weksle „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, wystawione na okoliczność zabezpieczenia pożyczek udzielonych przez Powiat Wadowicki. Beneficjentem weksli jest Starostwo Powiatowe w Wadowicach.

Tab. 11 Wykaz weksli „in blanco” z tytułu zabezpieczenia pożyczek udzielonych przez organ założycielski.

Rodzaj zobowiązania	Suma gwarancyjna na dzień 31.12.2023 r.	Data początkowa spłaty	Data zakończenia spłaty	Sposób zabezpieczenia
Pożyczka z dnia 05.04.2018r. i aneksu z dnia 09.05.2022	1 252 000,00	31.01.2022 r.	31.12.2024 r.	weksel bez protestu
Pożyczka z dnia 22.04.2021 r.	1 000 000,00	31.03.2025 r.	31.12.2025 r.	weksel bez protestu
Pożyczka z dnia 19.06.2023 r.	6 999 999,99	31.03.2026 r.	31.12.2032 r.	weksel bez protestu
Razem:	9 251 999,99			

W celu szczegółowego nadzoru transakcji zabezpieczonych weksłami prowadzona jest ewidencja pozabilansowa.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tab. 12 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Tytuły	2022 r.	2023 r.
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
kontrola stanu technicznego	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194 332,10	218 207,60
ubezpieczenia majątkowe i inne	190 144,28	218 207,60
Prognoza kosztów gazu	1 167,82	0,00
kontrola stanu technicznego budynków	3 020,00	0,00
Razem:	194 332,10	218 207,60

Tab. 13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	2022 r.	2023 r.
1. ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 484 490,75	92 761 596,30
a) długoterminowe	62 152 637,12	84 120 083,42
równowartość środków trwałych finansowanych z PFRON	30 394,37	29 202,42
równowartość środków trwałych finansowanych ze środków unijnych	62 122 242,75	84 090 881,00
b) krótkoterminowe	5 331 853,63	8 641 512,88
równowartość środków trwałych finansowanych z PFRON	1 191,97	1 191,96
równowartość środków trwałych finansowanych z pozostałych źródeł zewnętrznych	5 330 661,66	8 640 320,92
c) MOW NFZ przedłużony okres rozliczeniowy przychodów z 2022 r.	98 633,69	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe	67 583 124,44	92 761 596,30

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności:

Tab. 14. Składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania, nie występują.

Tab. 15. Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania.

Wartość na początek roku obrotowego PLN	2023 r.		Wartość na koniec roku obrotowego PLN	Długo - terminowe	Krótko - terminowe
	Zwłiększenia	Zmniejszenia			
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek					
pozycje bilansu				B.II.3a	B.III.3a
3 252 000,00	7 016 717,46	1 016 717,47	9 251 999,99	7 999 999,99	1 252 000,00

16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

ZZOZ nie posiada aktywów będących instrumentami finansowymi, które są wyceniane według wartości godziwej.

16a. Informacje o dochodach ukrytych zysków w rozumieniu art. 28 ust 1 pkt 2, ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o PDOP – w przypadku podmiotów opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – nie dotyczy ZZOZ.

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz.1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Tab. 16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Wyszczególnienie	Kwota
	2023 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (z tytułu wyrobów i usług)	0,00

18. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.
Nie dotyczy ZZOZ.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – spekulacyjne instrumenty finansowe nie występują.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Tab. 17. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za rok	Sprzedaż ogółem za rok	Sprzedaż eksport	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraje UE	Sprzedaż do krajów z UE
	2022	2023	2023	2023
Sprzedaż produktów usług:	120 169 926,63	149 678 942,34	0	0
- usługi medyczne NFZ	114 742 080,79	143 620 833,92	0	0
- usługi medyczne pozostałe	4 633 705,91	5 161 327,41	0	0
- pozostałe usługi statutowe (niemedyczne)	794 139,93	896 781,01	0	0
Towarów i materiałów	0,00	0,00	0	0

2. Koszty rodzajowe i koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym.

ZZOZ w Wadowicach sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby wystąpił w zakresie materiałów oraz zaangażowanej robocizny własnej na rzecz środków własnych w budowie na kwotę 514 390,37 zł.

3. Niezrealizowane na dzień bilansowy umowy długoterminowe nie występują.

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – w 2023 r. nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe. Odpis aktualizujący wykonano na „środki trwałe w budowie” do zadania inwestycyjnego pn. „Budowa budynku gospodarczego na terenie JRG w Andrychowie” na kwotę 800,00 zł.

5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – w okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

6. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – działalność zaniechana nie wystąpiła i nie przewiduje się wystąpienie zaniechania w roku następnym.

7. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Tab. 18 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Wyszczególnienie Szczegóły	Rok Bieżący		
	Wartość		
	łącznie 31.12.2023 r.	z zysków kapitałowych 31.12.2023 r.	z innych źródeł przychodów 31.12.2023 r.
A. Zysk/Strata brutto za dany rok	-433 868,86	0,00	-433 868,86
Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	157 721 193,43	0,00	157 721 193,43
Przychody netto ze sprzedaży	149 678 942,34		149 678 942,34
Pozostałe przychody operacyjne	6 859 854,32		6 859 854,32
Przychody finansowe	1 182 392,35		1 182 392,35
Zyski nadzwyczajne	0,00		0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	31 239 448,88	0,00	31 239 448,88
(+) dotacje otrzymane z budżetu Państwa i JST	16 512 432,29		16 512 432,29
(+) dotacje, subwencje, dopłaty i nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych, wnip, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych	281 452,45		281 452,45
(+) otrzymane dofinansowanie – realizacja projektów unijnych	14 445 564,14		14 445 564,14
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w badanym roku):	5 957 985,04	0,00	5 957 985,04
(-) naliczone umorzone odsetki budżetowe nie zaliczone ko kosztów uzyskania przychodów a nie otrzymane odsetki za zwłokę zapłaty należności	16 717,47		16 717,47
(-) naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	1 773,90		1 773,90
(-) rozwiązanie odpisu aktualizującego należności i odsetek od należności	7 249,00		7 249,00
(-) przychody z dotacji na zakup środków trwałych rozliczane w czasie (pozostałe)	5 822 934,21		5 822 934,21
(-) Rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny dla ich zawiazania	102 118,53		102 118,53
(-) inne przychody do kwoty 20 000 zł	7 191,93		7 191,93
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych:	116 877,64	0,00	116 877,64
(+) zapłacone kary umowne z lat poprzednich.	1 414,97		1 414,97
(+) zapłacone odsetki od należności z lat poprzednich	1 511,68		1 511,68
(+) świadczenia nieodpłatne	113 119,02		113 119,02
(+) zapłacone odsetki od lokat bankowych z2022 r.	831,97		831,97
Przychody opodatkowane	183 119 530,49	0,00	183 119 530,49
Koszty ogółem:	158 155 057,87		158 155 057,87
Koszty działalności operacyjnej	156 448 243,03		156 448 243,03
Pozostałe koszty operacyjne	920 115,73		920 115,73
koszty finansowe	786 699,11		786 699,11
straty nadzwyczajne	0,00		0,00
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych)	3 681 187,73	0,00	3 681 187,73
(-) niewypłacone wynagrodzenie	39,52		39,52
(-) koszty ZUS, metoda kasowa oraz umowa o przesunięcie terminu zapłaty	2 178 707,92		2 178 707,92
(-) odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań naliczone nie zapłacone	265 785,97		265 785,97
(-) odpisy aktualizujące od należności	70 197,14		70 197,14
(-) rezerwa na niezapłacone roszczenia pracownicze	257 254,11		257 254,11
(-) koszty rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne	909 203,07		909 203,07
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	8 277 949,12	0,00	8 277 949,12
(-) koszty amortyzacji dotowanych oraz nieopłatnie przyjętych środków trwałych	5 852 312,77		5 852 312,77
(-) PFRON	485 251,00		485 251,00
(-) koszty rezerw na odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw robót i usług,	97 668,62		97 668,62
(-) koszty rezerw na koszty postępowań egzekucyjnych	73 725,61		73 725,61
(-) koszty postępowań egzekucyjnych	263 103,22		263 103,22
(-) odsetki budżetowe	12,00		12,00

(-) zapłacone składki na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa	6 850,00		6 850,00
(-) odsetki niezapłacone od pożyczek	16 717,47		16 717,47
(-) koszty stażystów i rezydentów	1 240 889,52		1 240 889,52
(-) kary, grzywny i odszkodowania	7 260,60		7 260,60
(+) wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 16 ust 1 pkt 58)	205 981,39		205 981,39
(-) wartość zlikwidowanych środków trwałych sfinansowanych z dotacji	63,13		63,13
(-) zasądzone odszkodowanie dla byłego pracownika	17 900,48		17 900,48
(-) pozostałe suma pozycji < 20.000	10 213,31		10 213,31
Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 943 045,41	0,00	1 943 045,41
(+) wypłacone wynagrodzenie, z 2022 r.	90,40		90,40
(+) odpisy aktualizujące uznane za kup koszty bezskutecznych wierzytelności	8 474,29		8 474,29
(+) składki ZUS z 2022r. zapłacone w 2023 r.	1 701 577,18		1 701 577,18
(+) odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań zapłacone w 2023 r.	232 903,54		232 903,54
		0,00	
Koszty uzyskania przychodów	148 138 966,43		148 138 966,43
Zysk (strata brutto)	- 433 868,86	0,00	- 433 868,86
DOCHÓD DO OPODATKOWANIA	34 980 564,06	0,00	34 980 564,06
zwiększenie dochodu - złe długi	0,00	0,00	0,00
dochód podatkowy po zwiększeniach	34 980 564,06	0,00	34 980 564,06
Odliczenia od dochodu (otrzymane dotacje, cele statutowe)	32 610 479,47	0,00	32 610 479,47
dochód podatkowy po odliczeniach	2 370 084,59	0,00	2 370 084,59
Straty z lat ubiegłych	1 130 928,68	0,00	1 130 928,68
dochód podatkowy	1 239 155,91	0,00	1 239 155,91
Podatek dochodowy 19 %	235 440,00	0,00	235 440,00

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów bezpośrednio i pośrednio związanych z jego budową, do czasu przyjęcia tego środka trwałego do użytkowania, w tym również niepodlegający odliczeniu VAT oraz podatek akcyzowy oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Koszt wytworzenia pomniejsza się o wyrażoną w cenie nabycia lub zakupu wartość zwróconych i przyjętych do magazynu materiałów, o ile uprzednio zużycie tych materiałów zaliczono do kosztów wytworzenia.

W okresie sprawozdawczym nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły 39 318 090,81 zł. Wartość nakładów rozliczonych na WNIIP wynosi 2 138 828,41 zł, na środki trwałe 37 179 262,40 zł. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, nie wystąpiły.

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły.

10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia poniższa tabela.

Tab. 20 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny 2024
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 138 828,41	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do używania, w tym:	36 925 520,96	6 065 600,00
*	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	253 741,44	6 609 900,00
*	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Grunty i nieruchomości – zakupione	0,00	0,00
5.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do używania	0,00	0,00
	Razem:	39 318 090,81	12 675 500,00

Nakłady poniesione w 2023 r, na wartości niematerialne i prawne dotyczą zakupu oprogramowania do zakończenia projektu pn. „Małopolski System Informacji Medycznej”, które zakończono 30.11.2023 r. Głównym zadaniem inwestycyjnym którego realizację rozpoczęto w roku 2022 r, a zakończono 31.10.2023 r, była nadbudowa Pawilonu E o 2 kondygnacje. Najważniejszą inwestycją zaplanowaną na 2024 jest zadanie pn. „Przebudowa i doposażenie szpitalnego oddziału ratunkowego (SOR) i pracowni współpracujących z SOR w ZZOZ Wadowice. Planowana wartość nakładów inwestycyjnych wyniesie 12 675 500,00 zł.

11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W związku prowadzoną działalnością leczniczą oraz trwającą pandemią COVID-19, Szpital wykazuje skutki pandemii powstałe po stronie przychodów i kosztów jednostki.

Tab. 21 Przychody i koszty wykonane w skutek zwalczania pandemii.

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Przychody	
- o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie:	3 120,80
szczepienia przeciwko covid	3 120,80
Koszty	
- o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie:	21 560,38
półmaska FFP2, FFP3	7 202,27
fartuch foliowy	1 358,64
fartuch barierowy	8 707,50
maska chirurgiczna	1 500,00
testy antygenowe	2 791,97

W dniu 1 lipca 2023 r, na terenie Polski został zniesiony stan zagrożenia epidemicznego spowodowany zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Szpital do momentu zniesienia stanu zagrożenia epidemiologicznego działał w obliczu ograniczonych obowiązków sanitarnych, ponosząc koszty związane z incydentalnymi zakażeniami SARS-cov-2 w zakresie środków ochrony osobistej dla personelu medycznego, szczepień dla pacjentów, środków dezynfekcyjnych. Z porównania przychodów i kosztów związanych z covid można wnioskować ujemny przepływ. Jednak należy podkreślić, że wyspecyfikowane dane dotyczą tylko pozycji ewidentnych, możliwych do bezpośredniego oraz precyzyjnego wyszczególnienia zarówno po stronie przychodów jak i kosztów.

12. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

13. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności – nie wystąpiło przekazanie żywności.

14. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - nie występują.

15. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – ZZOZ w Wadowicach sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Tab. 22 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	2 437,55	1 678,67	-758,88	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 331 780,03	1 669 793,28	338 013,25	422 924,65
Inne środki pieniężne, w tym:	2 349 679,01	3 373 681,45	1 024 002,44	
- środki pieniężne w drodze	18 000,00	12 800,00	-5 200,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 683 896,59	5 045 153,40	1 361 256,81	422 924,65

Tab.23 Inne korekty z działalności operacyjnej uwzględnione w rachunku przepływów pieniężnych.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni
Umorzone pożyczki Starostwo Powiatowe Wadowice	1 000 000,00	1 368 000,00
Środki pieniężne otrzymane z dotacji do środków trwałych oraz działalności operacyjnej	31 957 996,43	9 082 142,40
Pozostałe korekty do środków	110 355,17	0,00
Razem korekty:	32 068 351,60	10 450 142,40

16. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

2. W transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

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

Tab. 24 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

Wyszczególnienie	2022	2023
Liczba pracujących w osobach (przeciętna)	659,66	649,33
Liczba pracujących w etatach (przeciętna)	632,58	625,68

Tab. 25 Podział na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku (etaty)	
	obrotowym	poprzedzającym
Pracownicy działalności podstawowej w tym:	526,08	528,78
lekarze	33,16	37,33
farmaceuci	3,00	3,00
z wyższym wykształceniem	35,33	31,08
pielęgniarki i położne	265,53	259,97
personel niższy	13,46	18,95
personel średni	175,60	178,45
Pracownicy techniczni i administracyjni	61,35	65,58
Pracownicy obsługi	38,25	37,94
Ogółem w tym:	625,68	632,58
stanowiska nierobotnicze	587,43	594,64
stanowiska robotnicze	38,25	37,94

4. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Tab. 26 Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	wypłacone	należne
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach	12 177,00	0,00	12 177,00
b) inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

5. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
34-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
mgr Beata Geisler
2024-06-03

Korekty dotyczące lat ubiegłych w roku obrotowym nie wystąpiły.

Pozostałe objaśnienia:

- a) W roku obrotowym nie dokonano zmiany polityki rachunkowości, mającej istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
 - b) Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
 - c) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami, zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący obrotowy.
 - d) W okresie sprawozdawczym nie zawarto wspólnego przedsięwzięcia z inną jednostką.
 - e) Szpital nie zawarł żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie.
Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego – nie wystąpiła.
 - f) Poważne zagrożenia kontynuacji działalności:
1. Poważnym zagrożeniem dla szpitala są czynniki makroekonomiczne wpływające na poziom generowanych kosztów, które nie znajdując pokrycia w przychodach będą prowadzić do generowania ujemnych wyników finansowych. Należy tu wskazać wpływ niekorzystnych czynników, takich jak: inflacja powodująca wzrost cen materiałów, leków, robót i usług, konieczność wykorzystania własnych środków finansowych na pokrycie negatywnych skutków ustawy podwyżkowej z lipca 2022 r., mającej znaczący wpływ na wysokość kosztów wynagrodzeń w 2023 r, oraz brak płynności w rozliczeniu z NFZ.
 2. Wypracowany przez ZZOZ wynik finansowy netto kształtuje się na poziomie niższym od planowanego (– 4 200 000,00 zł) i wynosi – 669 308,86 zł. Należy podkreślić, że za 2023 rok, szpital posiada nadal nie rozliczone nadwykonania w ryczałcie na kwotę 3 481 323,68 zł, które zgodnie z projektem rozporządzenia Ministra Zdrowia zostaną w 50% rozliczone w 2024 r. Nie wpłyną więc na wynik 2023r.
 3. Szpital nadal ma duże problemy związane z płynnością finansową. Na dzień 31.12.2023 r, stan zobowiązań wymagalnych wynosi 8 383 781,11 zł i jest wyższy w odniesieniu do stanu na 31.12.2022 r, o kwotę 2 046 708,30 zł. Głównym czynnikiem wzrostu wartości zobowiązań wymagalnych są opóźnienia zapłaty całościowym rozliczeniu z NFZ za wykonane świadczenia limitowe i nie limitowe, co przedkłada się na powstanie zatorów płatniczych i ogromne problemy z płynnością finansową. Stan niezapłaconych należności z tytułu wykonanych świadczeń medycznych przez NFZ na dzień 31.12.2023 r, w nadlimitach wynosi 8 070 350,20 zł, co bilansuje stan zobowiązań wymagalnych w 96,27 %.
 4. Wzrost stanu zobowiązań wymagalnych wiąże się z wzrostem kosztów odsetek od nieterminowej zapłaty, dodatkowymi kosztami procesów sądowych, oraz zwiększeniem rezerw na znane na dzień bilansowy ryzyka (rezerwy na koszty sądowe, odsetki).
 5. Szpital nie ma nadal pewności jakie zasady finansowania działalności medycznej zastaną zastosowane przez NFZ w roku 2024 i w latach następnych, co powoduje dużą niepewność działania jednostki.
W obliczu ww. uwarunkowań przeprowadzane są działania oszczędnościowe w zakresie zakupów oraz remontów.
 6. Równocześnie szpital, tak jak inne podmioty medyczne w Polsce, boryka się z trudnościami w pozyskaniu wykwalifikowanego personelu medycznego.
 7. Naświetlone wyżej czynniki wskazują najistotniejsze problemy finansowe oraz kadrowe, które znacząco wpływają na kontynuację działalności jednostki.

6. Sprawy sądowe wynikające z prowadzonej działalności.

1. Sprawy odszkodowawcze:

- powód E.J.-S. – kwota roszczenia 50 000 zł, syg. akt. IC 1056/16 – pozwany jest PZU, ZZOZ ma status interwenienta ubocznego, powód nie kwestionuje opinii biegłego, sprawa w toku. Na obecnym etapie postępowania została złożona uzupełniająca opinia biegłego, której strona powodowa nie kwestionuje. Ponieważ ZZOZ nie jest w tej sprawie pozwany, nie poniesie bezpośrednich skutków finansowych ewentualnego roszczenia ani w całości ani w części.
- powód małoletnia A.M. syg. akt. IC 2090/13, pozwany PZU, kwota roszczenia:
 - ✓ 1 200 000 zł tytułem zadośćuczynienia z ustawowymi odsetkami, liczonymi dla kwoty:
 - 1 600 000 zł od dnia 29 listopada 2013 r., do dnia zapłaty,
 - 2 600 000 zł od dnia 25 września 2019 r., do dnia zapłaty,

Starostwo Powiatowe
w WADOWICACH
154-100 Wadowice
ul. Batorego 2
tel. 33 87-34-200, fax 33 82-32-433

Z up. Starosty Wadowickiego
Za zgodność z oryginałem
2024-06-03
Sekretarz Powiatu
mgr Beata Geisler

- 30 000 zł tytułem odszkodowania z odsetkami ustawowymi, liczonymi od dnia 25.09.2019 r. do dnia zapłaty,
- ✓ Renta w wysokości 14 000 zł, od kwietnia 2013 roku miesięcznie.
Obecnie zabezpieczone jest żądanie pozwu w zakresie renty w wysokości 2 240 zł miesięcznie. Sprawa w toku. Sprawa nie skończy się 2024 r.
- powód: małoletni T.S., M.S., J.S., J.S. sygn. Akt. IIC 693/17 z roszczenia T.S. kwota roszczenia:
 - ✓ 1 000 000 zł tytułem zadośćuczynienia z ustawowymi odsetkami od dnia 10.08.2017 r., do dnia zapłaty,
 - ✓ 183 240 zł tytułem odszkodowania z odsetkami ustawowymi, liczonymi od dnia 14.07.2017 r., do dnia zapłaty,
 - ✓ renta w wysokości 12 900 zł, od sierpnia 2017 roku miesięcznie,
 - ✓ roszczenie M. Sz. 250.000 zł tytułem zadośćuczynienia wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia 10 maja 2018 roku do dnia zapłaty,
 - ✓ roszczenie J. Sz. 200.000 zł tytułem zadośćuczynienia wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia 10 maja 2018 roku do dnia zapłaty,
 - ✓ roszczenie małoletniej J. S. 70.000 zł tytułem zadośćuczynienia wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia 10 maja 2018 roku do dnia zapłaty.
 Obecnie renta zabezpieczona jest przez ubezpieczyciela na kwotę 10 381 zł miesięcznie. Sprawa w toku, sporządzono dodatkowe opinie niekorzystne dla ZZOZ. Sprawa nie skończy się w 2024 r
- powód T.P. sygn. akt IC 1075/21, pozew o 10.000 zł wraz z odsetkami od dnia 18 luty 2016 roku do dnia zapłaty, sprawa w toku, na obecnym etapie roszczenie jest przedawnione oraz nieudowodnione. Sprawa ma szansę zakończyć się 2024 r., ponieważ opinia biegłych jest korzystna ZZOZ.
- powód D.M., E.P., P.P. sygn. akt IC 1235/21, kwota roszczenia 450.000 zł wraz z odsetkami od dnia 19 kwietnia 2021r., wniesiono wezwanie do udziału w sprawie PZU. Postępowanie znajduje się na wczesnym etapie, sprawa w toku. Sprawa nie skończy się w 2024 r.
- powód M.D. sygn. akt IC 2779/23, wartość roszczenia 100 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 9 kwietnia 2022 r. do dnia zapłaty; wniesiono o oddalenie powództwa w całości oraz przyznanie TUW Polski Zakład Ubezpieczeń Wzajemnych
- powód R.K. – sygn. akt. IC 881/22, wartość roszczenia 22.899,05 zł wraz z odsetkami od dnia 6 października 2020r., sprawa w toku, powód domaga się zadośćuczynienia.
- b) *Sprawy wynikające z niezapłaconych przez ZZOZ w Wadowicach w terminie zobowiązań z tytułu dostaw robót i usług:*
 - B. Sz., SR Wadowice, sygn. akt IC 868/22, wartość roszczenia 16 364 zł, ZZOZ zapłacił z tej kwoty częściowo w drodze potrącenia 3.272,73 zł, w pozostałym zakresie roszczenie w ocenie kancelarii jest nienależne, sprawa w toku,
 - Praxima Krakpol sp. z o.o., SR Wadowice, sygn. akt: IC 728/22, W.P.S. 41.699,93 zł; cofnięto częściowo pozew, tj. w zakresie roszczenia głównego; powództwo podtrzymane w zakresie odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych, tj. 2.455,44 zł., sprawa w toku,
 - Hurtownia Farmaceutyczna Medifarm sp. z o.o., SR Wadowice, sygn. I C 850/23, W.P.S. 30.481,79 zł. Należność główna zapłacona, powództwo podtrzymane w zakresie odsetek w transakcjach handlowych oraz rekompensaty za każdą fakturę (2153,03 zł).
 - Hurtownia Farmaceutyczna Medifarm sp. z o.o., SR Wadowice, sygn. I C 842/23, W.P.S. 29.728,55 zł. Należność główna zapłacona, powództwo podtrzymane w zakresie odsetek w transakcjach handlowych oraz rekompensaty za każdą fakturę (1743,78 zł).
 - TAURON Dystrybucja S.A., SR Lublin-Zachód. Elektroniczne postępowania upominawcze, w których skutecznie wniesiono sprzeciw a postępowania zostały umorzone: Nc-e 1181484/23 – w tej sprawie powód ponownie wniósł pozew do SR w Krakowie, sygn. akt: V GC 1703/23/S, domagając się zasądzenia odsetek 771,34 zł oraz kosztów postępowania w EPU + opłata od pozwu

= 2815,00 zł.

- Medlab Products sp. z o.o., SR Wadowice, sygn. akt: I Nc 828/23, W.P.S. 18.499,52 zł. Powód dochodzi należności wyłącznie tytułem rekompensaty za ponad sto faktur. Złożono sprzeciw. Sprawa w toku.
- COVIMED sp. z o.o., SR Wadowice, sygn. akt: I C 804/23, W.P.S. 3952,80 zł. W dniu 24.10.2023 roku zasądzono od ZZOZ na rzecz Covimed: 187,22 zł oraz 1062,00 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania oraz SR Wadowice, sygn. akt: I C 298/23, W.P.S. 2530,00 zł. W dniu 5 maja 2023 roku zasądzono od ZZOZ na rzecz Covimed: 188,36 zł oraz odstąpiono od obciążenia ZZOZ kosztami procesu.

2. Sprawy sądowe wynikające z zakresu prawa pracy:

- K.J. – IV P 462/21/N, wartość roszczenia WPS: 73.002,60 zł z tytułu przywrócenia warunków pracy i płacy, sprawa w toku,
- H. S. – IV P 951/21/N, dochodzona wartość odszkodowania: 11.909 zł, sprawa o zapłatę odszkodowania z tyt. rozwiązania stosunku pracy, sprawa w toku,
- T.W., - VII P 38/22, roszczenie ZZOZ w Wadowicach o zwrot kosztów pracodawcy w związku z podnoszeniem kwalifikacji, WPS: 352.530,49 zł. Sprawa w toku.
- A.L., A.O. – SR Kraków Nowa Huta, IV P 695/21/N, W.P.S. 1): 6297 zł, W.P.S. 2): 7242 zł. W sprawie złożono pisma procesowe, przesłuchano świadków. Sprawa w toku.
- B.B., SR Kraków – Nowa Huta, IV P 376/22/N, W.P.S. 19 295,79 zł sprawa w toku.
- Sprawy z powództwa pielęgniarek: K.M., M.J., K.A., C.K, S.K, S-W. A., B.M., D.K., S.P., P.R., T.T., A.M., OB., M.M., T.R., P.M., T.E., W.I., W.A., D.M.

3. Sprawy windykacyjne przeciwko nieubezpieczonym pacjentom bez ubezpieczenia zdrowotnego:

wykaz obejmuje 520 spraw o nieuregulowane płatności, sprawy są w toku.

4. Sprawy złożone przed Wojewódzka komisją ds. Orzekania o Zdarzeniach Medycznych w Krakowie –

Sprawa dot. B. S., sygn. akt. WN-V.969.19.2023, wartość roszczenia: 30.000,00 zł; sprawa na etapie ponownego rozpoznania sprawy przez Komisję. Sprawa na etapie postępowania przed Komisją skończy się w 2024 r.

7. **Transakcje z podmiotami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie występują.**

Miejscowość, Wadowice, dnia 27.03.2024 r.

Sporządzający	Jednostka	Zatwierdzający
Główny Księgowy Elżbieta Janiga	Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wadowicach	Dyrektor Barbara Bulanowska