

**Uchwała Nr L/410/2022
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 23 czerwca 2022 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu za rok 2021**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 528 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633, z późn. zm.), **Rada Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

§ 2

Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans,
- 3) Rachunek zysków i strat,
- 4) Informację dodatkową.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU W KĘTRZYNIE**
Urszula Baraniecka

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RESZLU



2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu
za rok 2021

Informacje ogólne:

1.	Nazwa i siedziba jednostki	ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W RESZLU z siedzibą w Reszlu
2.	Adres jednostki, NIP, REGON	ul. Słowackiego 3, 11-440 Reszel, NIP: 742-18-36-248, REGON: 001338468
3.	KRS	podmiot jest zarejestrowany w VIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Olsztynie pod numerem KRS 0000000536
4.	Podstawowy przedmiot działalności	działalność lecznicza, podmiot wpisany do księgi rejestrowej organu rejestrowego – Wojewoda Warmińsko-Mazurski pod numerem - 000000015119
5.	Forma organizacyjno-prawna	samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej działający zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.
6.	Czas trwania działalności zakładu	nieograniczony
7.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. z danymi porównawczymi z roku 2020. Przyjęty w Zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
8.	pozostałe	brak jest corocznego obowiązku poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Zespół dalszej działalności.

Opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106 z póź. zmianami.). Jednostka nie sporządza sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, stosuje w pierwszej kolejności przepisy ww. ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeń wykonawczych.
2. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.
3. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).
4. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej przekraczającej kwotę 1 000 zł zaliczane są do środków trwałych.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
6. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
7. Środki trwałe od wartości początkowej 1 000 zł do 5 000 zł są amortyzowane jednorazowo. Natomiast środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 5000 zł są amortyzowane liniowo zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.
8. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.
9. Rozliczenia międzyokresowe:
 - równowartość otrzymanych środków na świadczenia, które nastąpią w przyszłych okresach (w tym otrzymane dotacje, dotyczące działań realizowanych w przyszłych okresach);
 - otrzymane dotacje lub inne środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.
10. Wynik finansowy (zysk lub stratę) ustala się według rachunku zysków i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto jest wykazany w bilansie jako pozycja kapitału (funduszu) własnego.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZA I UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH

Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu prowadzi działalność od 12 marca 1997 roku. Podmiotem tworzącym i nadzorującym ZOZ w Reszlu jest Powiat Kętrzyński.

Zespół działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655 z póź. zm.).
2. Statutu ZOZ w Reszlu.
3. Innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa dotyczących podmiotów leczniczych.

Sprawy dotyczące sposobu i warunków udzielania świadczeń zdrowotnych przez Zespół, nieuregulowane w przepisach powszechnie obowiązujących lub statucie określa regulamin organizacyjny.

Obszarem działania jednostki jest teren Powiatu Kętrzyńskiego. Podmiot może również udzielać świadczeń dla ogółu ludności spoza terenu działania. Osobom zamieszkałym na terenie działalności ZOZ w Reszlu przysługuje pierwszeństwo uzyskania świadczenia przed innymi osobami.

Podstawowym celem Zespołu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Udzielanie świadczeń zdrowotnych odbywa się w medycznych komórkach organizacyjnych Zespołu w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością. Świadczenia zdrowotne udzielane są wyłącznie przez osoby wykonujące zawody medyczne oraz spełniające wymagania kwalifikacyjne określone w odrębnych przepisach.

Podstawowe zadania realizowane przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu w 2021 roku to udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze (Zakład Opiekuńczo – Leczniczy)
- opieka paliatywno – hospicyjna (Oddział Paliatywno – Hospicyjny)
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Poradnia Chirurgii Ogólnej)

Realizacja umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2021 roku:

ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2021 r.
14-00-00810-21-02	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	30,08	85 892,1410	2 583 635,62
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				311 425,42
Środki na wzrost wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników wykonujących zawód medyczny				152 012,82
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				77 509,06
RAZEM				3 124 582,92

OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2021 r.
14-00-00810-21-03	Oddział Paliatywno-Hospicyjny	56,19	22 211,35	1 248 055,77
Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek				135 519,60
Środki na wzrost wynagrodzeń zasadniczych dla pracowników wykonujących zawód medyczny				40 729,38
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				37 441,68
RAZEM				1 461 746,43

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2021 r.
14-00-00810-21-01	Poradnia Chirurgiczna	I-X 1,00/ XI-XII 1,16	85 637,00	87 484,36
	Środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek			5 784,50
	Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii			2 624,38
	RAZEM			95 893,24

WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2021 ROKU W UKŁADZIE RODZAJOWYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wysokość poniesionych kosztów w zł
I. KOSZTY WG RODZAJÓW		
Zużycie materiałów i energii		5 782 403,44
	Leki, płyny infuzyjne	594 522,85
	Preparaty do żywienia pozajelitowego, dojelitowego	101 301,39
	Sprzęt medyczny: jednorazowy, narzędzia chirurgiczne, gazy medyczne	96 454,69
	Sprzęt medyczny wielorazowego użytku	56 698,10
	Odzież ochronna jednorazowa, rękawice ochronne jednorazowe	864,90
	Materiały opatrunkowe	50 985,47
	Środki dezynfekcyjne	56 509,10
	Paliwa samochodowe	5 598,63
	Materiały do remontu i konserwacji budynków, sprzętu, aparatury itd..	1 076,86
	Środki czystości	9 390,13
	Materiały biurowe	13 416,88
	Artykuły żywnościowe	11 528,10
	Pozostałe materiały	2 029,86
	Energia elektryczna	13 892,19
	Woda i kanalizacja	37 961,86
	Gaz	16 357,69
Usługi obce		120 457,00
	Usługi transportowe medyczne	662 457,64
	Usługi laboratoryjne i diagnostyczne	557,00
	Podwykonawstwo medyczne: lekarze, pielęgniarki, logopeda	19 650,00
	Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	214 800,00
	Usługi konserwacji i naprawy sprzętu medycznego	31 042,56
	Usługi napraw i przeglądów pojazdu własnego	13 065,47
	Usługi bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne	3 853,62
	Usługi transportu niemedyceznego	7 087,19
	Usługi prawne, doradztwa, audytów i kontroli zewnętrznych	640,32
	Usługi utrzymania czystości obiektów i terenu, utylizacja odpadów	41 328,00
	Usługi informatyczne	34 070,10
	Usługi pralnicze	20 868,61
	Usługi żywienia	58 522,06
	Inne usługi niemedyceznego	198 721,31
Wynagrodzenia		18 251,40
	Wynagrodzenia osobowe	3 227 370,26
	Wynagrodzenia za umowy zlecenie	2 802 323,38
Świadczenia na rzecz pracowników		425 046,88
	Odpis na ZFŚS	643 848,61
	Świadczenia z tyt. BHP	64 273,37
	Szkolenia pracownicze	12 586,62
	Pozostałe świadczenia	4 808,00
	Składki ZUS	150,00
Podatki i opłaty		562 030,62
	w tym: podatek od nieruchomości	15 453,79
Pozostałe koszty wg rodz.		15 107,00
	Wydatki na reprezentację	314 413,56
	Ubezpieczenia O.C. i inne	261,62
	Rezerwy na zobowiązania wobec pracowników	14 151,94
Amortyzacja		300 000,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		324 336,73
III. Koszty finansowe		79 765,89
IV. Przeksięgowanie kosztów – rozliczenie rezerwy zawiązanej na 2021 rok.		11,00
RAZEM KOSZTY		- 61 236,88
		5 800 943,45

WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW OSIĄGNIĘTYCH W 2021 ROKU

RODZAJ PRZYCHODU		Wysokość przychodów w zł
1. PRZYCHODY Z NFZ w OLSZTYNIE		
2. ODPLATNOŚĆ PACJENTÓW ZA POBYT w ZOL		4 682 222,59
3. INNE PRZYCHODY		599 608,93
		14 287,00
BADANIA RTG		14 287,00
4. ZWROT KOSZTÓW UTRZYMANIA BUDYNKU PRZEZ ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY		65 526,18
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, w tym:		559 035,74
DOTACJE		123 894,83
GRANTY		201 295,82
KRAJOWY FUNDUSZ SZKOLENIOWY		2 320,00
DAROWIZNY		7 657,80
INNE		223 867,29
PRZYCHODY OGÓŁEM		5 920 680,44

ZREALIZOWANE INWESTYCJE, INFORMACJE OGÓLNE:

W roku 2021 został zrealizowany projekt „Rozwój e-usług publicznych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu” z Osi Priorytetowej 3 – „Cyfrowy Region” Działanie 03.02.00 – „E-zdrowie”. Wartość całkowita projektu 1 449 601,14 zł z czego 1 160 884,01 zł stanowi dofinansowanie ze środków europejskich, a kwota 78 720 zł stanowi dofinansowanie Powiatu Kętrzyńskiego, pozostała różnica, to środki własne ZOZ w Reszlu. Przedmiotem projektu było stworzenie e-usług umożliwiających udostępnianie zasobów cyfrowych o zdarzeniach medycznych, przekazywanie informacji o udzielonych, udzielanych i planowanych świadczeniach opieki zdrowotnej, dostęp usługobiorców (pacjentów) do tych informacji oraz wymianę pomiędzy świadczeniodawcami danych zawartych w elektronicznej dokumentacji medycznej, niezbędnych do zapewnienia ciągłości leczenia. W tym celu zaktualizowano i rozbudowano użytkowany obecnie system informatyczny poprzez zakup modułów oprogramowania, ich wdrożenie oraz w niewielkim, koniecznym zakresie zakup sprzętu komputerowego.

W ciągu roku oddziały wyposażono w 12 sztuk materacy przeciwoleżynowych i zakupiono pompy do żywienia dojelitowego na łączną kwotę 37 623 zł. W razie potrzeby, na bieżąco, wymieniano, naprawiano drobny sprzęt medyczny i techniczny, który uległ awarii. Wykonano również remont murku oporowego, oddzielającego tereny zielone od chodnika i ulicy wjazdowej do Zespołu.

W sierpniu odbył się kolejny, czwarty już, plener malarski w ramach terapii zajęciowej, podczas którego uczestnicy prowadzili zajęcia z pacjentami, a na zakończenie zorganizowano wystawę poplenerową w Miejskim Ośrodku Kultury w Reszlu.

Ponadto Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu otrzymał:

- darowizny na łączną kwotę 7 657,80 zł.
- grant na kwotę 201 295,82 zł otrzymany z NFZ na wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla pracowników medycznych
- środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego na kwotę 2 320 zł.

Stan zatrudnienia ZOZ w Reszlu osób zatrudnionych na umowę o pracę wyniósł na dzień 31.12.2021 roku 43 osoby (41,8 etatu).

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.			31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
A	Aktywa trwałe	2 555 336,56	1 509 986,24	A	Kapitał (fundusz) własny	2 507 027,15	2 387 290,16
I	Wartości niematerialne i prawne	1 232 230,40	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 015 816,41	1 015 816,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 273 395,80	1 268 190,13
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 232 230,40		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 323 106,16	1 509 986,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 296 966,16	1 437 106,24		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 207 345,91	1 272 585,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	98 077,95	98 077,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	28 679,21	34 889,42	VI	Zysk (strata) netto	119 736,99	5 205,67
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	60 941,04	129 631,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 279 335,09	1 130 849,57
2	Środki trwałe w budowie	26 140,00	72 880,00	I	Rezerwy na zobowiązania	600 000,00	535 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	600 000,00	535 000,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa	400 000,00	300 000,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					200 000,00	235 000,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	9 246,91
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	9 246,91
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		9 246,91
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	582 366,95	485 550,72
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	524 269,70	419 126,84
B	Aktywa obrotowe	2 231 025,68	2 008 153,49	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	58 341,50	67 006,21	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	58 341,50	67 006,21	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81 230,10	101 945,77
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	81 230,10	101 945,77
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	629 816,06	772 414,24	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	245 351,14	147 517,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	176 405,46	155 931,07
	- do 12 miesięcy			i)	inne	21 283,00	13 732,84
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	58 097,25	66 423,88
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 096 968,14	101 051,94
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 096 968,14	101 051,94
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	697 767,20	75 607,06
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	399 200,94	25 444,88
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	629 816,06	772 414,24				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	576 846,06	721 454,24				
	- do 12 miesięcy	576 846,06	721 454,24				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	52 970,00	50 960,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 542 868,12	1 167 498,99			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 542 868,12	1 167 498,99			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 542 868,12	1 167 498,99			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 542 868,12	1 167 498,99			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 234,05			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 786 362,24	3 518 139,73			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			4 786 362,24	3 518 139,73	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Urszula Wagner
Urszula Wagner

27.04.2022r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu

27.04.2022

Katarzyna Ślimak
Katarzyna Ślimak

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	5 122 881,58	5 045 793,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	5 361 644,70	5 045 793,20
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-238 763,12	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	5 482 403,44	5 509 549,45
II	Zużycie materiałów i energii	324 336,73	194 038,99
III	Usługi obce	594 522,85	543 756,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	662 457,64	784 895,87
	- podatek akcyzowy	15 453,79	14 381,89
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 227 370,26	2 981 817,34
	- emerytalne	643 848,61	579 194,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	286 408,38	254 139,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 413,56	411 464,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-359 521,86	-463 756,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	559 035,74	464 319,73
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	123 894,83	33 422,10
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	435 140,91	430 897,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	79 765,89	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	79 765,89	
G	Przychody finansowe	119 747,99	563,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	4 642,19
	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:		4 642,19
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	11,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	11,00	
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)		
J	Podatek dochodowy	119 736,99	5 205,67
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	119 736,99	5 205,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Urszula Wagner

27.04.2022r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Zespół Opieki Zdrowotnej
 w Reszlu
 Katarzyna Ślimak

27.04.2022r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ w RESZLU
ul. J. Słowackiego 3, 11-440 Reszel
tel. 89 752 94 50, fax 89 752 94 51
REGON 001338468 NIP 742.18.36.248
Księga Rejestrowa Nr 0000000151119
ZAKŁAD OPIEKI DŁGOTERMINOWEJ 01

INFORMACJA DODATKOWA

2021 r.

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione w/g cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r.
2. Wycena zapasów towarów dokonywana jest w cenach zakupu.
3. Rozchód towarów dokonywany jest w/g zasady FIFO.

2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym

W związku z wprowadzeniem od 1.01.2021 r. Standardu Rachunku Kosztów (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r.) ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 i 5, a nie jak do tej pory tylko kont zespołu 4.

3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego

NIE WYSTĄPIŁY

4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2021 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2020 r.

5. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie

NIE WYSTĄPIŁY

6. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego

NIE WYSTĄPIŁY

II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

II.1. Środki trwałe

(szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. trwałych, wart. niemater. i prawnych oraz trwałych lokat finansowych)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na 31.12.2021
	stan na 01.01.2021	inwestycje	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemieszczenia (+/-)	rozchody/likwidacja	stan na	
I	2	3	4	5	6	7	
Środki Trwałe	4 014 045,56	24 446,25	37 623,00			4 076 114,81	
- Urządzenia i maszyny	448 211,15	24 446,25				472 657,40	
- Środki transportu	62 618,94					62 618,94	
- Inne środki trwałe	893 625,04		37 623,00			931 248,04	
budynki i budowle	2 609 590,43					2 609 590,43	
Wart. Niem. i Prawne	493 230,00	1 354 357,80				1 847 587,80	
Razem	4 507 275,56	1 378 804,05	37 623,00			5 923 702,61	

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja						stan na 31.12.2021
	stan na 01.01.2021	aktualizacja	Amortyzacja za rok 2021	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na	
I	8	9	10	11	12	13	
Środki Trwałe	2 576 939,32		202 209,33			2 779 148,65	
- Urządzenia i maszyny	413 321,73		30 656,46			443 978,19	
- Środki transportu	62 618,94					62 618,94	
- Inne środki trwałe	763 993,88		106 313,12			870 307,00	
budynki i budowle	1 337 004,77		65 239,75			1 402 244,52	
Wart. Niem. i Prawne	493 230,00		122 127,40			615 357,40	
Razem	3 070 169,32		324 336,73			3 394 506,05	

**II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczystie
NIE DOTYCZY**

II 3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy itp. - nie umarzane przez jednostkę.

Rodzaj umowy	stan na 01.01.2021 r.	Zmiany w ciągu roku		stan na 31.12.2021 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem				
Dzierżawa				
Inne - nieodpłatne użytkowanie gruntów i budynków przy ul. Krasickiego 7 w Reszlu	1 253 998,65			1 253 998,65
Razem	1 253 998,65			1 253 998,65

**II 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
BRAK**

II 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego
NIE DOTYCZY

II 6. Zmiany i stany kapitałów (funduszy)

	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Fundusz z aktualizacji wyceny śr. trw.	Fundusz podstawowy założycielski	Razem
Stan początkowy		1 268 190,13		1 015 816,41	2 284 006,54
Zwiększenia:					
- z zysku		5 205,67			
- inne					
Zmniejszenia:					
- pokrycie strat					
- inne					
Stan końcowy		1 273 395,80		1 015 816,41	2 289 212,21

II 7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rok	2021
Zysk netto	119 736,99
Podział zysku	
- fundusz zapasowy lub rezerwowy	119 736,99
- pokrycie strat z lat ubiegłych	
- wypłata dywidend	
- ZFŚS	
- inne: na sprzęt i wyposażenie	
Zysk nie podzielony	

II 8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności
NIE DOTYCZY

II 9. Termin spłat zobowiązań długoterminowych
NIE DOTYCZY

II 10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów, w tym:		
1. Prenumerata roczna na 2021 rok biuletynów wydawnictwa GOFIN	1 234,05	-
Przychody przyszłych okresów, w tym:		
1. Dotacja projektu unijnego na zakup środków trwałych - informatyzacja ZOZ w Reszlu	101 051,94	1 096 968,14
- środki unijne	20 910,00	1 057 493,00
- dotacja z Powiatu		984 021,00
2. Darowizna środków trwałych z WOŚP		73 472,00
3. Darowizna sprzętu, materiałów z niemieckiego domu opieki	39 121,05	16 936,65
4. Szczepionki przeciw grypie dla personelu medycznego	10 100,00	10 100,00
5. Darowizna środków trwałych od osób fizycznych i innych podmiotów	1 895,00	-
	29 025,89	12 438,49

II 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
BRAK

II 12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia
BRAK

III. UZUPELNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

III 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj		Eksport	Razem
	Towary	Produkty		
	5 361 644,70			5 361 644,70
Ogółem	5 361 644,70			5 361 644,70

III 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych
NIE DOTYCZY

III 3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy
NIE DOTYCZY

III 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
NIE DOTYCZY

III 5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto
NIE DOTYCZY

III 6. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby

	Rok	
	2020	2021
1. Inwestycje rozpoczęte		
a) realizacja projektu UE „Rozwój e-usług publicznych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu”	72 880,00	26 140,00
b) studium wykonalności projektu „Rozwój specjalistycznych usług medycznych kierowanych do osób starszych poprzez doposażenie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną oraz środki ochrony dla przeciwdziałania zagrożeniom epidemicznym w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu”	26 140,00	26 140,00
2. Realizacja projektu UE "Rozwój e-usług publicznych w Zespole Opieki Zdrowotnej w Reszlu" - ukończony.	43 041,90	1 449 601,14
Razem	115 921,90	1 475 741,14

III.7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środkówowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następnny
I	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym: - z dotacji	1 354 357,80	
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: - na ochronę środkówowiska	1 239 604,01	400 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środkówowiska	62 069,25	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

**IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (firmy podlegające badaniu)
NIE DOTYCZY**

V. Informacje dodatkowe:

**1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności
NIE DOTYCZY**

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudn. b.r.	W tym		Średnia liczba zatrudn. r.ub.
		kobiety	mężczyźni	
I. pracownicy ogółem, w tym:	41,46	36,46	5,00	41,67
a) pracownicy umysłowi	36,46	32,46	4,00	36,67
b) pracownicy fizyczni	5,00	4,00	1,00	5,00

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
NIE DOTYCZY

4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
NIE DOTYCZY

5. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych oraz osobami z nimi powiazanymi
NIE DOTYCZY

6. Transakcje ze spółkami powiazanymi kapitałowo, nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
NIE DOTYCZY

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Wagner

Pieczęć i podpis księgowego

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ w RESZLU
ul. J. Słowackiego 3, 11-440 Reszel
tel. 89 752 94 50, fax 89 752 94 51
REGON 001338468 NIP 742 18 36 248
Księga Rejestrowa Nr 00000015119
ZAKŁAD OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ 01

Pieczęć zakładu pracy

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Reszlu
Szatczyzna Ślimak

Pieczęć i podpis Dyrektora