

**Uchwała nr LXI/512/2023
Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 29 czerwca 2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu
za rok 2022**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526, z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 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 2023 r. poz. 991, 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 2022 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 2022

ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W RESZLU

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu
za rok 2022

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. z danymi porównawczymi z roku 2021. 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. 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.
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 2022 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 2022 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 2022 r.
14-00-00810-21-02	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	30,08-48,31	88 192,2232	3 494 531,75
Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych				161 260,54
Współczynnik korygujący koszty świadczeń – wynagrodzenie zasadnicze				152 012,82
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				18 980,34
RAZEM				3 826 785,45

OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2022 r.
14-00-00810-21-03	Oddział Paliatywno-Hospicyjny	56,19-81,13	23 940,00	1 661 589,88
Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych				68 667,58
Współczynnik korygujący koszty świadczeń – wynagrodzenie zasadnicze				40 729,38
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				9 559,06
RAZEM				1 780 545,90

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA

Umowa	Nazwa miejsca udzielania usługi	Cena jednostki rozlicz. (zł)	Liczba jednostek za 12 m-cy	Wartość za 12 m-cy 2022 r.
14-00-00810-21-01	Poradnia Chirurgiczna	1,16-1,54	88 874,00	122 354,68
Ryczałt za utrzymanie stanu gotowości w czasie pandemii				801,93
RAZEM				123 156,61

WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW PONIESIONYCH W 2022 ROKU W UKŁADZIE RODZAJOWYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wysokość poniesionych kosztów w zł
I. KOSZTY WG RODZAJÓW		7 028 345,07
Zużycie materiałów i energii		639 098,91
	Leki, płyny infuzyjne	100 062,84
	Preparaty do żywienia pozajelitowego, dojelitowego	73 770,64
	Sprzęt medyczny: jednorazowy, narzędzia chirurgiczne, gazy medyczne	39 977,04
	Odzież ochronna jednorazowa, rękawice ochronne jednorazowe	69 759,83
	Materiały opatrunkowe	49 259,42
	Środki dezynfekcyjne	5 023,55
	Pozostałe materiały medyczne	5 555,60
	Paliwa samochodowe	2 847,84
	Materiały do remontu i konserwacji budynków, sprzętu, aparatury itd..	15 803,51
	Środki czystości	15 962,86
	Materiały biurowe	14 730,50
	Pozostałe materiały niemedyce	10 048,15
	Energia elektryczna	57 830,13
	Woda i kanalizacja	161 394,01
	Gaz	17 072,99
Usługi obce		848 241,47
	Usługi laboratoryjne i diagnostyczne	20 836,28
	Podwykonawstwo medyczne: lekarze, pielęgniarki, logopeda	284 755,00
	Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	68 458,22
	Usługi konserwacji i naprawy sprzętu medycznego	5 352,51
	Usługi napraw i przeglądów pojazdu własnego	998,00
	Usługi bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne	6 956,61
	Usługi transportu niemedyce	619,40
	Usługi najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego sprzętu medycznego	1 722,00
	Usługi prawne, doradztwa, audytów i kontroli zewnętrznych	54 267,60
	Usługi utrzymania czystości obiektów i terenu, utylizacja odpadów	42 023,69
	Usługi informatyczne	1 739,81
	Usługi pralnicze	63 677,42
	Usługi żywienia	275 648,07
	Inne usługi niemedyce	21 186,86
Wynagrodzenia		3 801 224,08
	Wynagrodzenia osobowe	3 282 857,38
	Wynagrodzenia za umowy zlecenie	518 366,70
Świadczenia na rzecz pracowników		733 561,84
	Odpis na ZFŚS	68 198,40
	Świadczenia z tyt. BHP	2 120,00
	Szkolenia pracownicze	5 222,58
	Pozostałe świadczenia	270,00
	Składki ZUS	657 750,86
Podatki i opłaty		14 383,39
	Podatek od nieruchomości	13 589,69
	Pozostałe opłaty	793,70
Pozostałe koszty wg rodz.		504 814,75
	Podróże służbowe	133,73
	Wydatki na reprezentację	95,76
	Ubezpieczenia O.C. i inne	15 665,79
	Rezerwy na zobowiązania wobec pracowników	488 919,47
Amortyzacja		487 020,63
II. Pozostałe koszty operacyjne		742,16
III. Koszty finansowe		0,00
IV. Przeksięgowanie kosztów – rozliczenie rezerwy zawiązanej na 2022 rok.		- 93 018,43
RAZEM KOSZTY		6 936 068,80

WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW OSIĄGNIĘTYCH W 2022 ROKU

	RODZAJ PRZYCHODU	Wysokość przychodów w zł
1.	PRZYCHODY Z NFZ w OLSZTYNIE	5 730 487,96
2.	ODPŁATNOŚĆ PACJENTÓW ZA POBYT w ZOL	741 231,06
3.	INNE PRZYCHODY	11 770,00
	BADANIA RTG	11 770,00
4.	ZWROT KOSZTÓW UTRZYMANIA BUDYNKU PRZEZ ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY	81 402,68
5.	PRZYCHODY FINANSOWE	18 912,33
6.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, w tym:	486 576,69
	DOTACJE	309 346,54
	KRAJOWY FUNDUSZ SZKOLENIOWY	2 829,26
	DAROWIZNY finansowe	3 930,00
	DAROWIZNY aktywów trwałych	37 408,32
	Dofinansowanie z Urzędu Pracy – prace interwencyjne	21 332,18
	Rozwiązana rezerwa krótkoterminowa na zobowiązania pracownicze	106 981,57
	INNE, m.in.przechowywanie zwłok, zwrot składki za ubezpieczenie mienia (dot. nieruchomości przy ul. Krasickiego 7)	4 748,82
	PRZYCHODY OGÓŁEM	7 070 380,72

ZREALIZOWANE INWESTYCJE, INFORMACJE OGÓLNE:

Pod koniec roku 2022 rozpoczęto realizację projektu pn.: „Rozwój specjalistycznych usług medycznych kierowanych do osób starszych poprzez doposażenie Zespołu Opieki Zdrowotnej w Reszlu w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną”, współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Projektowej 9 Dostęp do wysokiej jakości usług publicznych Działanie 9.1 Infrastruktura ochrony zdrowia Poddziałanie 9.1.1 Rozwój specjalistycznych usług medycznych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Celem głównym projektu jest poprawa jakości i dostępności świadczeń zdrowotnych w ZOZ w Reszlu z zakresu świadczeń pielęgnacyjno-opiekuńczych, świadczeń związanych z opieką paliatywną i hospicyjną oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Cele szczegółowe w projekcie to:

- poprawa jakości oraz zwiększenie dostępności badań diagnostycznych RTG;
- zwiększenie dostępności badań EKG;
- poprawa jakości świadczeń dla pacjentów wymagających terapii tlenowej;
- zwiększenie bezpieczeństwa personelu podmiotu leczniczego;
- poprawa efektywności pracy podmiotu leczniczego.

W dniu 18 października 2022r., podpisane zostały umowy z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu przetargowym.

Z powodu awarii w serwerowni zakupiono nowy klimatyzator na kwotę 4860 zł oraz UPS na kwotę 3541,50 zł. Usunięto poważną awarię wodno-kanalizacyjną od strony Oddziału Paliatywno-Hospicyjnego, która pochłonęła 40 000 zł. Ponadto ZOZ w Reszlu musiał zakupić lodówki na łączną kwotę 4347,98 zł.

Stan zatrudnienia ZOZ w Reszlu osób zatrudnionych na umowę o pracę wyniósł na dzień 31.12.2022 roku 41 osoby (40,6 etatu).

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.			31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
A	Aktywa trwałe	2 174 924,13	2 555 336,56	A	Kapitał (fundusz) własny	2 641 339,07	2 507 027,15
I	Wartości niematerialne i prawne	872 504,60	1 232 230,40	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 015 816,41	1 015 816,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 393 132,79	1 273 395,80
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	872 504,60	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	1 302 419,53	1 323 106,16	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 182 420,81	1 296 966,16		– 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	1 142 106,16	1 207 345,91	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	98 077,95	98 077,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 469,00	28 679,21	VI	Zysk (strata) netto	134 311,92	119 736,99
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	17 845,65	60 941,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 516 083,24	2 279 335,09
2	Środki trwałe w budowie	119 998,72	26 140,00	I	Rezerwy na zobowiązania	888 919,47	600 000,00
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	888 919,47	600 000,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	671 607,42	400 000,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	217 312,05	200 000,00
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	0,00
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	0,00
	– 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		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	809 763,63	582 366,95
	– 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	749 647,98	524 269,70
B	Aktywa obrotowe	2 982 498,18	2 231 025,68	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	57 779,33	58 341,50	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	57 779,33	58 341,50	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	165 931,84	81 230,10
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	165 931,84	81 230,10
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	715 417,40	629 816,06	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	331 476,52	245 351,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	233 782,35	176 405,46
	– do 12 miesięcy			i)	inne	18 457,27	21 283,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	60 115,65	58 097,25
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	817 400,14	1 096 968,14
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	817 400,14	1 096 968,14
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	508 053,09	697 767,20
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	309 347,05	399 200,94
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	715 417,40	629 816,06				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	664 692,40	576 846,06				
	– do 12 miesięcy	664 692,40	576 846,06				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	50 725,00	52 970,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 209 301,45	1 542 868,12			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 209 301,45	1 542 868,12			
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	2 209 301,45	1 542 868,12			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 209 301,45	1 542 868,12			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 157 422,31	4 786 362,24			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			5 157 422,31	4 786 362,24	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Wagner
Urszula Wagner

23.03.2023 r.

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
Kaszub
Katarzyna Ślimak
Katarzyna Ślimak

23.03.2023 r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 168 990,66	5 122 881,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 564 891,70	5 361 644,70
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-395 901,04	-238 763,12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	6 539 425,60	5 482 403,44
I	Amortyzacja	487 020,63	324 336,73
II	Zużycie materiałów i energii	639 098,91	594 522,85
III	Usługi obce	848 241,47	662 457,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 383,39	15 453,79
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 801 224,08	3 227 370,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	733 561,84	643 848,61
	– emerytalne	334 912,89	286 408,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 895,28	14 413,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-370 434,94	-359 521,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	486 576,69	559 035,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	309 346,54	123 894,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	177 230,15	435 140,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	742,16	79 765,89
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	742,16	79 765,89
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	115 399,59	119 747,99
G	Przychody finansowe	18 912,33	0,00
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:	18 912,33	
	– 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	0,00	11,00
I	Odsetki, w tym:		11,00
	– 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)	134 311,92	119 736,99
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	134 311,92	119 736,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Urszula Wagner

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej

 Anna Ślimak

29.05.2023r.

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

29.05.2023r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje w imieniu kierownika osoba upoważniona do zastępowania kierownika)

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ w RESZLU
ul. J. Słowackiego 3, 11-410 Reszel
tel. 89 752 94 50, fax 89 752 94 51
REGON 001338468 NIP 742 18 36 248
Księga Rejestrowa Nr 000000015119
ZAKŁAD OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ 01
firmy

ORMACJA DODATKOWA

2022 r.

ówienie 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.

iany metod księgowości w roku obrotowym

NIE WYSTĄPIŁY

iany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego

NIE WYSTĄPIŁY

ormacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2022 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2021 r.

aczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie

NIE WYSTĄPIŁY

aczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego

NIE WYSTĄPIŁY

ZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

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

Nazwa grupy ładników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na 31.12.2022
	stan na 01.01.2022	inwestycje	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemieszczenia (+/-)	rozchody/likwidacja	stan na 31.12.2022	
I	2	3	4	5	6	7	
Trwałe	4 076 114,81		12 749,48		-207 681,41	3 881 182,88	
zadania i maszyny	472 657,40		8 401,50		-80 610,65	400 448,25	
odki transportu	62 618,94					62 618,94	
nie środki trwałe	931 248,04		4 347,98		-127 070,76	808 525,26	
ynki i budowle	2 609 590,43					2 609 590,43	
Niem. i Prawne	1 847 587,80					1 847 587,80	
in trwałe w budowie	26 140,00	93 858,72				119 998,72	
I	5 923 702,61		12 749,48		-207 681,41	4 001 181,60	

Nazwa grupy ładników majątku trwałego	Umorzenie / amortyzacja					stan na 31.12.2022
	stan na 01.01.2022	aktualizacja	Amortyzacja za rok 2022	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	
I	8	9	10	11	12	13
Trwałe	2 779 148,65		127 294,83		-207 681,41	2 698 762,07
zadania i maszyny	443 978,19		14 611,71		-80 610,65	377 979,25
odki transportu	62 618,94					62 618,94
nie środki trwałe	870 307,00		47 443,37		-127 070,76	790 679,61
ynki i budowle	1 402 244,52		65 239,75			1 467 484,27
Niem. i Prawne	615 357,40		359 725,80			975 083,20
I	3 394 506,05		487 020,63		-207 681,41	3 673 845,27

II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczysto
NIE DOTYCZY

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

Rodzaj umowy	stan na 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu roku		stan na 31.12.2022 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem				
Dzierżawa				
Inne - nieodpłatne użytkowanie	1 253 998,65		1 253 998,65	0,00
Razem	1 253 998,65		1 253 998,65	0,00

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		1 273 395,80		1 015 816,41	2 289 212,21
Zwiększenia:					
- z zysku		119 736,99			
- inne					
Zmniejszenia:					
- pokrycie strat					
- inne					
Stan końcowy		1 393 132,79		1 015 816,41	2 408 949,20

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

Rok	2022
Zysk netto	134 311,92
Podział zysku	
- fundusz zapasowy lub rezerwowy	134 311,92
- 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. Informacje o stanie rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	Stan na dzień 31.12.2022 r.
I	2	3	4	5
I. Rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, w tym:	600 000,00	200 000,00	488 919,47	888 919,47
a) wykorzystana		93 018,43		
b) rozwiązana		106 981,57		

II 11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów:	-	-
Przychody przyszłych okresów, w tym:	1 096 968,14	817 400,14
1. Dotacja projektu unijnego na zakup środków trwałych - informatyzacja ZOZ w Reszlu	1 057 493,00	805 317,14
- środki unijne	984 021,00	747 589,14
- dotacja z Powiatu	73 472,00	57 728,00
2. Darowizna środków trwałych z WOŚP	16 936,65	-
3. Darowizna sprzętu, materiałów z niemieckiego domu opieki	10 100,00	-
4. Dotacja projektu unijnego - zakup m.in. aparatu RTG, EKG.	-	11 418,00
5. Darowizna środków trwałych od osób fizycznych i innych podmiotów	12 438,49	665,00

II 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

BRAK

II 13. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

BRAK

III. UZUPEŁNIAJĄCE 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	6 564 891,70		6 564 891,70
Ogółem	6 564 891,70		6 564 891,70

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 na własne potrzeby

NIE DOTYCZY

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następnym
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym: - z dotacji		20 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: - na ochronę środowiska	12 749,48	2 505 000,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	93 858,72	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
RAZEM	106 608,20	2 525 000,00

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	
1. pracownicy ogółem, w tym:	41,01	36,01	5,00	41,46
a) pracownicy umysłowi	37,01	33,01	4,00	36,46
b) pracownicy fizyczni	4,00	3,00	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 powiązanymi
NIE DOTYCZY

6. Transakcje ze spółkami powiązanymi 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 000000015119
ZAKŁAD OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ 01

DYREKTOR
Zespół Opieki Zdrowotnej

Katarzyna Ślimak

Pieczęć i podpis Dyrektora