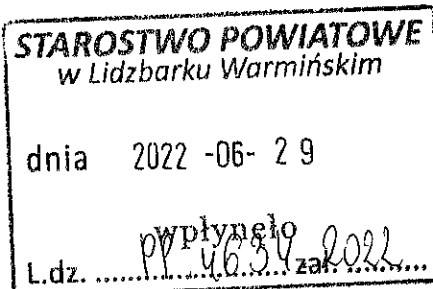


Lidzbark Warmiński 29.06.2022r.

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmiński
ul. Kard. St. Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński



**Starostwo Powiatowe
w Lidzbarku Warmińskim**

ZOZ.VIII-332-25/KW/ 22

Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim przesyła roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok, które zgodnie z art. 53.pkt 1 Ustawy o rachunkowości podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski.

Z poważaniem

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

Agnieszka Lasota
Agnieszka Lasota

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM**
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZESPOŁU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ZA ROK 2021**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zarządu Powiatu Lidzbarskiego,
Dyrektora i Rady Społecznej

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, z siedzibą (11-100) Lidzbark Warmiński, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 37, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **14 676 482,25 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości **753 690,16 zł**
3. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **753 690,16 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **764 371,79 zł**
5. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 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 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim 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 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim 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 istnieje zamiar dokonania likwidacji Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, albo zaniechania prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności. Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim obecnie lub w przyszłości.

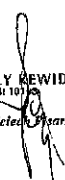
Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- 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 zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim;
- zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim;
- do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Dyrektor nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wojciech Pisarski.


Signed by /
Podpisano przez:

BIEGŁY REWIDENT
Nr 10103
Wojciech Pisarski
Biegły Rewident nr
ewid. 10103

Date / Data: 2022-
06-28 12:09

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

***Biura Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o.
90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3***

***Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,
Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995r.***

Łódź, dnia 28.06.2022 r.

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2021

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
I.1. Informacje ogólne:.....	3
I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:	3
II Informacje uzupełniające.....	6
II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu.....	6
II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.....	6
II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony	7
II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia.....	7
II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	8
II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.....	9
II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty	11
II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	12
II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	12
II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).....	12
II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych	13
II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. 13	
II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.....	13
II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	13
II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat	13
II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	14
II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	14
II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	14
II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	16

II.2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.....	16
II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	17
II.4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.....	17
II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	17
II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.....	18
II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty	18
II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	18
II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki	18
II.7. Ocena ryzyka związanego z wpływem pandemii na działalność podmiotu oraz jego zdolność do kontynuowania działalności.	18

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Informacje ogólne:

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, zwany w dalszej części sprawozdania Zespołem, jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.
2. Zespół prowadzi działalność w oparciu o Zarządzenie Wojewody Olsztyńskiego z dnia 15 czerwca 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. Poprzedziła ona Decyzję Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 14.12.1999 r., przekazującą z mocy prawa z dniem 01.01.1999 r. Powiatowi Lidzbarskiemu nieodpłatnie mienie Skarbu Państwa będące we władaniu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim.
3. Przedmiot i działalność Zespołu, a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania określa statut.
4. Zespół zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem: 0000001994
5. Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
6. Przyjęty w Zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe Zespołu za rok 2021 podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zespół sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zespół przyjął następujące ustalenia:
 - 3.1 do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez Zespół prawa majątkowe nadające się do wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok;
 - 3.2 amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową; naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania;

3.3 okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych ustalany jest zgodnie z ekonomicznym okresem ich wykorzystania; stawki amortyzacyjne dla WNiP wynoszą 10%; wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem tych, które zostały uznane za inwestycje) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Zespołu.

Z punktu widzenia zasad wyceny i ewidencji majątek długotrwałego wykorzystania dzieli się w Zespole na trzy grupy:

4.1 środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł, podlegające ewidencji bilansowej,

4.2 środki trwałe sfinansowane z dotacji, niezależnie od wartości początkowej, podlegające ewidencji bilansowej,

4.3 niskocenne składniki majątku trwałego, zakupione bez współfinansowania z dotacji, których wartość początkowa nie przekracza 10 000,00 zł, podlegające ewidencji pozabilansowej na koncie grupy „09”.

Środki trwałe grupy pierwszej i drugiej klasyfikowane są na grupy rodzajowe zgodnie z wymogami KŚT, ujmowane w ewidencji bilansowej i amortyzowane w okresie ich ekonomicznej przydatności.

Wydatki na składniki grupy trzeciej obciążają koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe na dzień ich pozyskania wycenia się w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres użytkowania. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

olej

Amortyzacji podlegają czynne środki trwałe z wyjątkiem gruntów (art. 31 ustawy o rachunkowości).

Stawki amortyzacji bilansowej odzwierciedlają faktyczny okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Dla celów amortyzacji bilansowej stosuje się metodę liniową. Ustalone stawki i metody amortyzacji uwidocznione są na dokumentach OT oraz w tabeli amortyzacyjnej. Tabela amortyzacyjna stanowi jeden z elementów dokumentacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

5. Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

6. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

ewidencja ilościowa i wartościowa zapasów, ujmująca obroty i stany prowadzona jest w wymienionych poniżej komórkach organizacyjnych, dla wyszczególnionych składników majątku obrotowego:

✓ Apteka:

- leki,
- sprzęt jednorazowego użytku,
- opakowania zwrotne,
- dary,

✓ Laboratorium:

- bank krwi,

Wartość pozostałych materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu.

Przyjęcie do ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych następuje według rzeczywistych cen brutto zakupu.

Dla wyceny stanu i rozchodów magazynowych przyjmuje się metodę rzeczywistych cen brutto zakupu.

7. Należności krótkoterminowe nie później niż na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

8. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

9. Wszystkie zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat.

Sporządzono dnia: 13-06-2022 r.

Maria Pocijewska



(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Agnieszka Lasowa



(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

II Informacje uzupełniające

II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Inne środki trwałe

zwiększenia:

zakup specjalistycznego sprzętu medycznego.

Wartości niematerialne i prawne

Brak zwiększenia:

Obroty dla maski kont (maska: 010-*) Od 2021-1 do 2021-12 (z bilansem otwarcia)							
Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo M
010-1	Grunty i prawa użytkow.	288 885,00	0,00	0,00	0,00	288 885,00	0,00
010-2	Budynki i lokale	7 510 254,33	0,00	263 352,45	0,00	7 773 606,78	0,00
010-3	Urz. tech. i maszyny	2 959 783,39	0,00	240 246,44	0,00	3 200 029,83	0,00
010-4	Środki transportu	1 412 847,21	0,00	500 180,50	0,00	1 913 027,71	0,00
010-5	Inne środki trwałe	6 694 508,11	0,00	2 032 081,01	0,00	8 726 589,12	0,00
020-3	Inne wart. niem. i pr	1 136 289,83	0,00	0,00	0,00	1 136 289,83	0,00
080-4	adaptacja parteru szpitala	1 654 445,11	0,00	29 802,11	1 500,00	1 682 747,22	0,00
080-17	dost.budynku szpitala do wym.p-poz	120 564,60	0,00	0,00	0,00	120 564,60	0,00
080-26	Tomograf	1 465 564,11	0,00	1 500,00	1 458 916,11	8 148,00	0,00
080-32	kanalizacja deszczowa Szpital	23 888,46	0,00	4 476,12	0,00	28 364,58	0,00
080-33	Utwardzenie terenu	26 030,92	0,00	0,00	0,00	26 030,92	0,00
080-34	łazienka wewnętrzny	10 823,08	0,00	-10 823,08	0,00	0,00	0,00
080-36	Zbiornik kriogeniczny tlenu medycznego	0,00	0,00	240 246,44	240 246,44	0,00	0,00
080-37	Zapobieganie i zwalczanie SARS-COV-2	0,00	0,00	503 704,30	500 180,50	3 523,80	0,00
080-38	środki trwałe zakupione w 2021 roku	0,00	0,00	314 840,00	314 840,00	0,00	0,00
080-39	ŚLUZA NA ODZ. COVIDOWY	0,00	0,00	110 541,99	110 541,99	0,00	0,00
081-3	RTG Ormeta	50 740,00	0,00	0,00	0,00	50 740,00	0,00
081-7-1	Informatyzacja koszty kwalifikowane	19 680,00	0,00	21 525,00	0,00	41 205,00	0,00
081-7-2	Informatyzacja koszty niekwalifikowane	27 678,20	0,00	9 359,15	0,00	37 037,35	0,00
081-8-1-1	Covid -19 Dotacja UE	241 373,61	0,00	102 917,42	344 291,03	0,00	0,00
081-8-1-2	Covid -19 Wkład własny	6 071,80	0,00	55 928,24	62 000,04	0,00	0,00
081-8-2	Covid -19 Koszty niekwalifikowane	0,00	0,00	13 746,40	13 746,40	0,00	0,00
		22 513 137,93	0,00	4 433 624,49	3 046 262,51	23 900 499,91	0,00

Sheep

Obroty dla maski kont (maska: 07?-*) Od 2021-1 do 2021-12 (z bilansem otwarcia)							
Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
070-2	Budynki i lokale	0,00	3 242 333,47	0,00	197 540,79	0,00	3 439 874,26
070-3	Urz. tech. i maszyny	0,00	2 841 876,19	0,00	93 136,01	0,00	2 935 012,20
070-4	Środki transportu	0,00	888 660,26	0,00	129 432,42	0,00	1 018 092,68
070-5	Inne środki trwałe	0,00	6 029 189,74	0,00	580 454,57	0,00	6 609 644,31
075-3	Inne wart. niem. i pr,	0,00	1 058 563,44	0,00	77 726,39	0,00	1 136 289,83

II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony

Grunty	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Działka Nr 122/2; Lidzbark Warmiński ul.Bartoszycka3	243 560,00	-	-	243 560,00
Działka nr 109;Lidzbark Warmiński ul. 11-go Listopada	45 325,00	-	-	45 325,00
Razem	288 885,00	-	-	288 885,00

II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Grunty				
Budynki i budowle				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe, w tym:	52 323,02	44 735,10	3 726,00	93 332,12
Zestawy do transmisji dla ZRM	35 638,02	0,00	0,00	35 638,02
Analizator Cobas E 411	1 599,00	0,00	1 476,00	123,00
Analizator	1 230,00	0,00	1 230,00	0,00
Analizator	0,00	3 936,00	246,00	3 690,00
Koncentrator tlenu	12 998,00	0,00	0,00	12 998,00

System do oznaczeń serologicznych	858,00	0,00	774,00	84,00
Kontener	0,00	40 799,10	0,00	40 799,10

II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	BO	Rozwiązanie w ciągu roku	Utworzenie w ciągu roku	BZ
2	3	4	5	6
Rezerwy długoterminowe ogółem:	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty:	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00
Roszczenie	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	1 078 493,00	0,00	1 680 281,63	2 758 774,63
- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00		0,00
- na pozostałe koszty	1 078 493,00	0,00	0,00	1 078 493,00
niewykonanie umowy NFZ pediatria	0,00		725 591,00	725 591,00
niewykonanie umowy NFZ ginekologia	0,00		314 608,74	314 608,74
niewykonanie umowy NFZ ortopedia	0,00	0,00	31 811,71	31 811,71
Roszczenie – przeksięgowanie z długoterminowych	0,00		380 000,00	380 000,00
Postępowanie sądowe ZUS	0,00		228 270,18	228 270,18
Ogółem rezerwy	1 458 493,00	0,00	1 680 281,63	2 758 774,63

W związku z tym, że 98,85 % dochodu Zespołu jest zwolniona z podatku dochodowego (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop), odstępuje się od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości odstępuje się od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Procentowy udział wypłaconych odpraw i nagród jubileuszowych w sumie bilansowej w okresie ostatnich dziesięciu lat był następujący:

Rok	Nagrody jubileuszowe (w zł)	Odprawy (w zł)	Razem	Procentowy udział w sumie bilansowej
2012	128 510,89	32 637,48	161 148,37	1,40%
2013	91 151,24	8 993,77	100 145,01	0,91%
2014	94 073,74	5 573,00	99 646,74	0,91%
2015	132 711,81	63 753,40	196 465,21	1,90%
2016	148 306,45	38 670,50	186 976,95	1,83%
2017	100 464,52	85 560,63	186 025,15	1,88%
2018	204 928,21	121 309,08	326 237,29	3,55%
2019	188 488,93	70 527,06	259 015,99	2,76%
2020	165 437,78	75 007,92	240 445,70	1,93%
2021	126 085,67	73 289,58	199 375,25	1,36%

II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Zmniejszenia	zwiększenia	
12 029,74	1 731,39	1 188,50	11 486,85

Obroty dla maski kont (maska: 207-*) Od 2021-1 do 2021-12 (z bilansem otwarcia)							
Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
207-26	Gabinet Kosmetyczny Anna	0,00	2 796,41	0,00	0,00	0,00	2 796,41
207-37	Grzelak Irena	0,00	8 626,33	1 731,39	0,00	0,00	6 894,94
207-49	Andruszkiewicz Jakub	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	120,00
207-50	Fidyrko Rafał	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00	225,00

207-51	Fronc Grzegorz	0,00	262,00	0,00	0,00	0,00	262,00
207-54	Soćko Marcin	0,00	0,00	0,00	516,00	0,00	516,00
207-55	Vita Babak Ekspres Manicure	0,00	0,00	0,00	672,50	0,00	672,50
Suma wszystkich:		0,00	12 029,74	1 731,39	1 188,50	0,00	11 486,85

II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie występują

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
a) kredyty i pożyczki	738 299,88	738 299,88	1 476 599,76	1 476 599,76	1 517 539,08	1 676 421,94	1 807 384,16	1 069 084,28	9 944 429,97	9 616 671,97		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d) z tytułu dostaw i usług	2 541 046,82	2 427 397,58	171 903,40	42 185,63	40 939,32	199 822,18	0,00	0,00	2 753 889,54	2 669 405,39		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	803 442,97	1 126 927,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	803 442,97	1 126 927,57		
h) z tytułu wynagrodzeń	669 434,33	840 802,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 434,33	840 802,81		
i) inne	218 779,57	218 952,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 779,57	218 952,52		

MPCC

Sheep

II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Siemens Finance	5 498 883,56	0,00	738 299,88	4 760 583,68
Razem	5 498 883,56	0,00	738 299,88	4 760 583,68

II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Wyszczególnienie	BO	BZ
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	62 864,27	53 752,90
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	43 636,75	37 292,72
	- pozostałe	19 227,52	16 460,18
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	2 090 965,35	2 562 664,45
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	2 090 965,35	2 562 664,45

II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania głównego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym: przymusowa	-	-	-
Zastaw:	-	-	-
Weksle, w tym:	7 383 000,00	7 383 000,00	-
Siemens Finance	7 383 000,00	7 383 000,00	-
Razem	7 383 000,00	7 383 000,00	-

Shep

II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły. Zespół nie udzielał gwarancji i poręczeń (w tym również wekslowych).

II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk za rok 2021 wynosi 753 690,16 PLN i zostanie wykorzystany na pokrycie strat z lat ubiegłych

II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych w obszarze Powiatu Lidzbarskiego.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem				Różnica (5-3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
		kwota	%	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	21 716 033,78	95,93%	24 570 803,94	97,16%	2 854 770,16
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	661 455,19	2,92%	504 131,06	1,99%	-157 324,13
3.	Przychody z pozostałej sprzedaży	260 658,38	1,15%	214 108,92	0,85%	-46 549,46
4.	Razem	22 638 147,35	100,00%	25 289 043,92	100,00%	2 774 889,02

II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
2012	42 676,50	244 867,03
2013	4 197,50	180 187,77
2014	7 079,45	210 894,01
2015	13 259,43	186 822,04
2016	4 329,00	119 630,09
2017	3 284,28	175 037,37
2018	22 000,80	228 975,06
2019	32 392,44	275 342,17
2020	11 659,20	293 088,72
2021	43 998,34	351 513,19

II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Tytuły korekt kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1	Amortyzacja WNIP - nie będąca kup	0,00	65 853,98
2	Amortyzacja środków trwałych - nie będąca kup (w tym prawa wieczystego użytkowania) oraz od budynków wzniesionych na użytkowanym gruncie o ile prawa wieczystego użytkowania gruntu i własności budynków nie są ujawnione w księdze wieczystej	0,00	517 321,73
3	Amortyzacja środków trwałych - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	0,00	0,00
4	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	0,00	0,00
5	Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu .> 20 000 EURO	0,00	0,00
6	Odsetki, w tym:	18 950,75	58 759,94
a	<i>naliczone odsetki budżetowe</i>	0,00	4 971,00
b	<i>naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań</i>	0,00	53 788,94
c	<i>odsetki zapłacone za 2018 i 2019 r. 2020 r.</i>	18 950,75	0,00
7	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00
8	Odpis aktualizujący od należności, podatku VAT od należności, odsetek	0,00	0,00
9	Odpis aktualizujący od rzeczowych aktywów trwałych, inwestycji, zapasów	0,00	0,00
10	Utworzone rezerwy na pewne przyszłe zobowiązania:	0,00	1 680 281,63
11	Wykorzystanie rezerw z punktu 10 może zależnie od charakteru stanowić kup	0,00	0,00
12	Koszty finansowane z dotacji i subwencji, w tym:	0,00	57 489,12
a)	<i>Koszty przeglądów</i>	0,00	0,00
b)	<i>Koszty pracowników</i>	0,00	57 489,12
13	Kary z tytułu ochrony środowiska	0,00	0,00
14	Odszkodowania za wypadki przy pracy	0,00	0,00
15	Roczna korekta podatku naliczonego VAT (zwiększenie podatku)	0,00	0,00
16	Sankcje VAT	0,00	0,00
17	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	0,00	0,00
18	Koszty reprezentacji	0,00	0,00
19	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia z tytułu o umów pracę	0,00	0,00
20	Niewypłacone w terminie w roku badanym wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	0,00	0,00

Shep

21	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca	0,00	434 683,95
22	Inne tytuły (kara za nieterminowe zgłoszenie ratownika medycznego)	0,00	0,00
23	Wypłacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
24	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	289 227,70	0,00
25	Wypłacone w roku badanym inne, w tym delegacje dot. roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
26	Pozostałe koszty (konto 761-3 oraz 761-1)	0,00	20 523,49
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		308 178,45	2 834 913,84

Ustalenie kosztu uzyskania dochodu

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenia	koszty CIT
Koszty działalności podstawowej	29 933 304,97	289 227,70	2 755 630,41	27 466 902,26
Pozostałe koszty operacyjne	1 380 114,80	0,00	20 523,49	1 359 591,31
Koszty finansowe	351 513,19	18 950,75	58 759,94	311 704,00
Razem	31 664 932,96	308 178,45	2 834 913,84	29 138 197,57

Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:

1	Przychody ze sprzedaży i związane z nimi	31 497 114,04
1	Przychody z działalności podstawowej	31 317 039,33
2	Przychód z działalności pozostałej	180 074,71
3	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	902 078,92
	dotacje i subwencje na szkolenie i wynagrodzenia pracowników	57 489,12
	pozostałe dotacje	29 851,23
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	583 175,71
	darowizny	1 550,00
	pozostałe	230 012,86
4	Przychody finansowe	19 430,16
a	odsetki uzyskane	413,12
b	pozostałe	19 017,04
Razem		32 418 623,12

Konto	Nazwa	Saldo MA
760	Dotacje i subwencje	693 631,85

Przychody podatkowe:

31 724 991,27

II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych.

II.2.7. 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 poniesione w badanym roku wyniosły : 1 397 764,09, w tym:

Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
080-4	adaptacja parteru szpitala	1 654 445,11	0,00	29 802,11	1 500,00	1 682 747,22	0,00
080-17	dost.budynku szpitala do wym.p-poż	120 564,60	0,00	0,00	0,00	120 564,60	0,00
080-26	Tomograf	1 465 564,11	0,00	1 500,00	1 458 916,11	8 148,00	0,00
080-32	kanalizacja deszczowa Szpital	23 888,46	0,00	4 476,12	0,00	28 364,58	0,00
080-33	Utwardzenie terenu	26 030,92	0,00	0,00	0,00	26 030,92	0,00
080-34	łazienka wewnętrzny	10 823,08	0,00	-10 823,08	0,00	0,00	0,00
080-36	Zbiornik kriogeniczny tlenu medycznego	0,00	0,00	240 246,44	240 246,44	0,00	0,00
080-37	Zapobieganie i zwalczanie SARS-COV-2	0,00	0,00	503 704,30	500 180,50	3 523,80	0,00
080-38	środki trwałe zakupione w 2021 roku	0,00	0,00	314 840,00	314 840,00	0,00	0,00
080-39	ŚLUZA NA ODZ. COVIDOWY	0,00	0,00	110 541,99	110 541,99	0,00	0,00
081-3	RTG Orneta	50 740,00	0,00	0,00	0,00	50 740,00	0,00
081-7-1	Informatyzacja koszty kwalifikowane	19 680,00	0,00	21 525,00	0,00	41 205,00	0,00
081-7-2	koszty niekwalifikowane	27 678,20	0,00	9 359,15	0,00	37 037,35	0,00
081-8-1-1	Covid 19 Dotacja UE	241 373,61	0,00	102 917,42	344 291,03	0,00	0,00
081-8-1-2	Covid Wkład własny	6 071,80	0,00	55 928,24	62 000,04	0,00	0,00
081-8-2	Koszty niekwalifikowane	0,00	0,00	13 746,40	13 746,40	0,00	0,00
Suma		3 646 859,89	0,00	1 397 764,09	3 046 262,51	1 998 361,47	0,00

Planowane nakłady:

Wyszczególnienie	Wartość
Wypożyczenie Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego	172 394,31
Wypożyczenie oddziału rehabilitacyjnego	90 839,40
Realizacja, w ramach Funduszy Unijnych, projektu pn.: „Poprawa jakości i dostępności usług medycznych poprzez unowocześnienie systemu informatycznego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim”	3 229 980,00
W tym wkład własny:	1 162 238,90

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

II.4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Nie dotyczy

II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Zmiany (4-3)
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	
1	2	4	4	5
1.	Wyższy personel medyczny	16,91	16,08	-0,83
2.	Pielęgniarki i położne	64,24	62,06	-2,18
3.	Inny średni personel medyczny	24,75	24,65	-0,10
4.	Niższy personel medyczny	20,67	20,16	-0,51
5.	Personel gospodarczy i obsługi	9,13	9,63	0,50
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	22,14	21,50	-0,64
7.	Kierowcy	4,00	5,92	1,92
8.	Higiena szpitalna	16,67	16,63	0,16
8.	Razem etaty	178,51	176,83	-1,68

II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły

II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki

Nie wystąpiły

II.7. Ocena ryzyka związanego z wpływem pandemii na działalność podmiotu oraz jego zdolność do kontynuowania działalności.

Pandemia wywołana wirusem SARS-CoV-2 miała istotny wpływ na działalność Zespołu w roku 2021. Wypełniając decyzje Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, Zespół w sposób istotny zmienił zakres udzielanych świadczeń:

od 1 kwietnia 2021 r. zapewniono 6 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 oraz 18 łóżek dla pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 (Decyzja 4/2021 z dnia 26 marca 2021),

od 1 maja 2021 r. zwiększono do 54 liczbę łóżek dla pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 (Decyzja 5/2021 z dnia 23 kwietnia 2021 r.)

od 25 maja 2021 r. liczba łóżek dla pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 została zmniejszona do 18 (Decyzja 6/2021 z dnia 13 maja 2021 r.)

od 15 czerwca 2021 r. zlikwidowano łóżka pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 i pozostawiono jedynie 6 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 (Decyzja 7/2021 z dnia 8 czerwca 2021 r.)

od 1 lipca 2021 r. liczba łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 została zmniejszona do 3 (Decyzja 8/2021 z dnia 8 czerwca 2021 r.)

od 2 listopada 2021 r. zapewniono 3 łóżka dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 oraz 25 łóżek dla pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 (Decyzja 9/2021 z dnia 25 października 2021),

Shey

od 17 listopada 2021 r. zwiększono do 50 liczbę łóżek dla pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 (Decyzja 10/2021 z dnia 10 listopada 2021 r.)

Powyższe wpłynęło na zakres udzielanych świadczeń. Utworzenie tzw. Strefy B dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 oraz utworzenie oddziału dla pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 spowodowało czasowe zawieszenie działalności oddziału pediatrycznego, oddziału chorób wewnętrznych oraz oddziału chirurgicznego ogólnego.

Czasowe zamknięcie oddziałów i utworzenie w ich miejsce strefy B i oddziału dla pacjentów z zakażeniem SARS-CoV-2 nie spowodowało spadku przychodów Zespołu. Rok 2021 zamknięty został zyskiem w wysokości 753 690,16 PLN.

Z uwagi na specyfikę działalności – udzielanie świadczeń zdrowotnych – pandemia nie spowodowała ryzyka prowadzenia dalszej działalności przez Zespół. Jednak po czasowym zamknięciu, nie udało się otworzyć oddziału pediatrycznego. Oddział chorób wewnętrznych nadal jest czasowo zamknięty.

Powyższe zmusiło Dyрекcję do podjęcia decyzji o zmianie zakresu udzielanych świadczeń w zakresie oddziału chirurgicznego ogólnego oraz utworzeniu zakładu opiekuńczo leczniczego. W trakcie tworzenia jest oddział rehabilitacyjny.

W dalszym ciągu czynione są starania aby wznowić działalność oddziału chorób wewnętrznych.

Sporządzono dnia 13-06-2021 r

Główny Księgowy
MPociejewska
Maria Pocięjewska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

Łasowa

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Karol. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 41 fax (89) 767 29 36
NIP 743 16 43 111

**ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBAŃKU WARMIŃSKIM**

ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbań (014 624 99 99)
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (014) 767 25 61, fax (014) 767 29 66
NIP 743 16 41 641 REGON 000309450

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2021	31-12-2020			31-12-2021	31-12-2020
A	Aktywa trwałe	9 897 876,46	9 588 804,66	A	Kapitał (fundusz) własny	-282 159,62	-1 035 849,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	77 726,39	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 538 815,11	6 538 815,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	336 609,38	336 609,38
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	0,00	77 726,39	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 897 876,46	9 511 078,27	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	7 899 514,99	5 864 218,38		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	288 885,00	288 885,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 333 732,52	4 267 920,86	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 911 274,27	-7 979 466,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	265 017,63	117 907,20	VI	Zysk (strata) netto	753 690,16	68 192,69
d)	środki transportu	894 935,03	524 186,95	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 116 944,81	665 318,37	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 958 641,87	13 514 705,89
2	Środki trwałe w budowie	1 998 361,47	3 646 859,89	I	Rezerwy na zobowiązania	2 758 774,63	1 458 493,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
I	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 758 774,63	1 458 493,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		380 000,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	2 758 774,63	1 078 493,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	4 022 283,80	4 760 583,68
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	4 022 283,80	4 760 583,68
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 022 283,80	4 760 583,68
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 614 918,99	5 204 663,86
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 594 388,17	5 183 846,29
B	Aktywa obrotowe	4 778 605,79	2 890 051,45	a)	kredyty i pożyczki	738 299,88	738 299,88
I	Zapasy	132 388,15	152 122,79	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	132 388,15	152 122,79	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 669 405,39	2 753 889,54
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 456 562,67	2 541 046,82
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	212 842,72	212 842,72
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 428 944,68	2 275 916,12	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 126 927,57	803 442,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	840 802,81	669 433
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	218 952,52	218 779,57
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	20 530,82	20 817,57
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 562 664,45	2 090 965,35
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 562 664,45	2 090 965,35
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	2 031 280,62	1 601 764,25
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	531 383,83	489 201,10
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	3 428 944,68	2 275 916,12				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 387 083,18	2 227 837,48				
	– do 12 miesięcy	3 387 083,18	2 227 837,48				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 650,00	17 700,00			
c)	inne	27 531,50	29 597,64			
d)	dochodzone na drodze sądowej	680,00	781,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 163 520,06	399 148,27			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 163 520,06	399 148,27			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 163 520,06	399 148,27			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 161 833,06	399 148,27			
	– inne środki pieniężne	1 687,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 752,90	62 864,27			
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)	14 676 482,25	12 478 856,11			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 676 482,25	12 478 856,11

Główny Księgowy
M. Pociejewska
 Maria Pociejewska

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

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim

Agnieszka Laszewska

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2021	31-12-2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 497 114,04	25 289 043,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 497 114,04	25 289 043,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	29 933 304,97	24 974 361,31
I	Amortyzacja	1 078 290,18	833 790,20
II	Zużycie materiałów i energii	2 479 961,88	2 439 478,11
III	Usługi obce	10 600 430,34	8 325 194,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	112 434,33	107 710,34
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	12 784 772,30	10 904 556,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 717 454,74	2 206 068,28
	– emerytalne	1 156 825,07	964 185,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	159 961,20	157 562,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 563 809,07	314 682,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	902 078,92	1 158 465,11
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	693 631,85	739 258,21
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	208 447,07	419 206,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 380 114,80	1 117 653,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 380 114,80	1 117 653,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 085 773,19	355 493,84
G	Przychody finansowe	19 430,16	5 787,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	413,12	3 689,65
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	19 017,04	2 097,92
H	Koszty finansowe	351 513,19	293 088,72
I	Odsetki, w tym:	349 723,94	292 733,60
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	1 789,25	355,12
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	753 690,16	68 192,69
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	753 690,16	68 192,69

Główny Księgowy
M. Pociejewska
Maria Pociejewska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

Agnieszka Uleśwa

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	753 690,16	68 192,69
II.	Korekty razem	2 486 067,43	1 825 515,66
1.	Amortyzacja	1 078 290,18	833 790,20
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	349 723,94	292 733,60
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	19 734,84	-73 228,09
7.	Zmiana stanu należności	-1 153 028,56	-989 365,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	410 255,13	228 890,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	480 810,47	-372 942,48
10.	Inne korekty	1 300 281,63	1 905 637,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 239 757,59	1 893 708,35
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 387 361,98	3 288 727,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 387 361,98	3 288 727,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 387 361,98	-3 288 727,40
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	2 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	2 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 088 023,82	1 031 033,48
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	738 299,88	738 299,88
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	349 723,94	292 733,60
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 088 023,82	968 966,52
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	764 371,79	426 052,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	764 371,79	
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	426 052,53
F.	Środki pieniężne na początek okresu	399 148,27	825 200,80
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym	1 163 520,06	399 148,27
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	4 240,39	4 385,93

Główny Księgowy

Maria Pocięjewska

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarsku Warmińskim

Anna Szczęsna-Lądowa

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2020
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 035 849,78	-1 933 635,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 035 849,78	-1 933 635,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 538 815,11	6 538 815,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 538 815,11	6 538 815,11
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	336 609,38	336 609,38
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	336 609,38	336 609,38
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 911 274,27	-8 809 060,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		0,00
	-		0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 911 274,27	-8 809 060,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 911 274,27	-8 809 060,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	829 593,04
	- Pokrycie straty za 2019 r. przez Starostwo Powiatowe (Art. 59 ust. 2 Ustawy o działalności leczniczej)	0,00	829 593,04
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 911 274,27	-7 979 466,96
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 911 274,27	-7 979 466,96
6.	Wynik netto	753 690,16	68 192,69
	a) zysk netto	753 690,16	68 192,69
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-282 159,62	-1 035 849,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-282 159,62	-1 035 849,78

Główny Księgowy
Maria Pociejewska
 Maria Pociejewska

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

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
Anna Krawiec
 Anna Krawiec

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)