



1. Przebieg choroby
 2. Objawy
 3. Badania
 4. Diagnoza
 5. Plan leczenia
 6. Prognostyka
 7. Wskazania do hospitalizacji
 8. Wskazania do zabiegów
 9. Wskazania do farmakoterapii
 10. Wskazania do chirurgii
 11. Wskazania do fizjoterapii
 12. Wskazania do psychoterapii
 13. Wskazania do leczenia
 14. Wskazania do zabiegów
 15. Wskazania do farmakoterapii
 16. Wskazania do chirurgii
 17. Wskazania do fizjoterapii
 18. Wskazania do psychoterapii
 19. Wskazania do leczenia
 20. Wskazania do zabiegów
 21. Wskazania do farmakoterapii
 22. Wskazania do chirurgii
 23. Wskazania do fizjoterapii
 24. Wskazania do psychoterapii
 25. Wskazania do leczenia
 26. Wskazania do zabiegów
 27. Wskazania do farmakoterapii
 28. Wskazania do chirurgii
 29. Wskazania do fizjoterapii
 30. Wskazania do psychoterapii
 31. Wskazania do leczenia
 32. Wskazania do zabiegów
 33. Wskazania do farmakoterapii
 34. Wskazania do chirurgii
 35. Wskazania do fizjoterapii
 36. Wskazania do psychoterapii
 37. Wskazania do leczenia
 38. Wskazania do zabiegów
 39. Wskazania do farmakoterapii
 40. Wskazania do chirurgii
 41. Wskazania do fizjoterapii
 42. Wskazania do psychoterapii
 43. Wskazania do leczenia
 44. Wskazania do zabiegów
 45. Wskazania do farmakoterapii
 46. Wskazania do chirurgii
 47. Wskazania do fizjoterapii
 48. Wskazania do psychoterapii
 49. Wskazania do leczenia
 50. Wskazania do zabiegów
 51. Wskazania do farmakoterapii
 52. Wskazania do chirurgii
 53. Wskazania do fizjoterapii
 54. Wskazania do psychoterapii
 55. Wskazania do leczenia
 56. Wskazania do zabiegów
 57. Wskazania do farmakoterapii
 58. Wskazania do chirurgii
 59. Wskazania do fizjoterapii
 60. Wskazania do psychoterapii
 61. Wskazania do leczenia
 62. Wskazania do zabiegów
 63. Wskazania do farmakoterapii
 64. Wskazania do chirurgii
 65. Wskazania do fizjoterapii
 66. Wskazania do psychoterapii
 67. Wskazania do leczenia
 68. Wskazania do zabiegów
 69. Wskazania do farmakoterapii
 70. Wskazania do chirurgii
 71. Wskazania do fizjoterapii
 72. Wskazania do psychoterapii
 73. Wskazania do leczenia
 74. Wskazania do zabiegów
 75. Wskazania do farmakoterapii
 76. Wskazania do chirurgii
 77. Wskazania do fizjoterapii
 78. Wskazania do psychoterapii
 79. Wskazania do leczenia
 80. Wskazania do zabiegów
 81. Wskazania do farmakoterapii
 82. Wskazania do chirurgii
 83. Wskazania do fizjoterapii
 84. Wskazania do psychoterapii
 85. Wskazania do leczenia
 86. Wskazania do zabiegów
 87. Wskazania do farmakoterapii
 88. Wskazania do chirurgii
 89. Wskazania do fizjoterapii
 90. Wskazania do psychoterapii
 91. Wskazania do leczenia
 92. Wskazania do zabiegów
 93. Wskazania do farmakoterapii
 94. Wskazania do chirurgii
 95. Wskazania do fizjoterapii
 96. Wskazania do psychoterapii
 97. Wskazania do leczenia
 98. Wskazania do zabiegów
 99. Wskazania do farmakoterapii
 100. Wskazania do chirurgii
 101. Wskazania do fizjoterapii
 102. Wskazania do psychoterapii
 103. Wskazania do leczenia
 104. Wskazania do zabiegów
 105. Wskazania do farmakoterapii
 106. Wskazania do chirurgii
 107. Wskazania do fizjoterapii
 108. Wskazania do psychoterapii
 109. Wskazania do leczenia
 110. Wskazania do zabiegów
 111. Wskazania do farmakoterapii
 112. Wskazania do chirurgii
 113. Wskazania do fizjoterapii
 114. Wskazania do psychoterapii
 115. Wskazania do leczenia
 116. Wskazania do zabiegów
 117. Wskazania do farmakoterapii
 118. Wskazania do chirurgii
 119. Wskazania do fizjoterapii
 120. Wskazania do psychoterapii
 121. Wskazania do leczenia
 122. Wskazania do zabiegów
 123. Wskazania do farmakoterapii
 124. Wskazania do chirurgii
 125. Wskazania do fizjoterapii
 126. Wskazania do psychoterapii
 127. Wskazania do leczenia
 128. Wskazania do zabiegów
 129. Wskazania do farmakoterapii
 130. Wskazania do chirurgii
 131. Wskazania do fizjoterapii
 132. Wskazania do psychoterapii
 133. Wskazania do leczenia
 134. Wskazania do zabiegów
 135. Wskazania do farmakoterapii
 136. Wskazania do chirurgii
 137. Wskazania do fizjoterapii
 138. Wskazania do psychoterapii
 139. Wskazania do leczenia
 140. Wskazania do zabiegów
 141. Wskazania do farmakoterapii
 142. Wskazania do chirurgii
 143. Wskazania do fizjoterapii
 144. Wskazania do psychoterapii
 145. Wskazania do leczenia
 146. Wskazania do zabiegów
 147. Wskazania do farmakoterapii
 148. Wskazania do chirurgii
 149. Wskazania do fizjoterapii
 150. Wskazania do psychoterapii
 151. Wskazania do leczenia
 152. Wskazania do zabiegów
 153. Wskazania do farmakoterapii
 154. Wskazania do chirurgii
 155. Wskazania do fizjoterapii
 156. Wskazania do psychoterapii
 157. Wskazania do leczenia
 158. Wskazania do zabiegów
 159. Wskazania do farmakoterapii
 160. Wskazania do chirurgii
 161. Wskazania do fizjoterapii
 162. Wskazania do psychoterapii
 163. Wskazania do leczenia
 164. Wskazania do zabiegów
 165. Wskazania do farmakoterapii
 166. Wskazania do chirurgii
 167. Wskazania do fizjoterapii
 168. Wskazania do psychoterapii
 169. Wskazania do leczenia
 170. Wskazania do zabiegów
 171. Wskazania do farmakoterapii
 172. Wskazania do chirurgii
 173. Wskazania do fizjoterapii
 174. Wskazania do psychoterapii
 175. Wskazania do leczenia
 176. Wskazania do zabiegów
 177. Wskazania do farmakoterapii
 178. Wskazania do chirurgii
 179. Wskazania do fizjoterapii
 180. Wskazania do psychoterapii
 181. Wskazania do leczenia
 182. W

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

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 za 2022 rok Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim („Zespół”), z siedzibą (11-100) Lidzbark Warmiński, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 37, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **13 766 253,22 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zysk netto w wysokości **1 271 973,05 zł**
3. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **1 271 973,05 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **147 056,00 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 2022 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” – t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim 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” – t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 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 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 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim 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 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 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 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 obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ustawy o rachunkowości.

*Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim
za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.*

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


Wojciech Pisarski
Biegły rewident
Nr ewid 18183

Signed by /
Podpisano przez:
Wojciech Pisarski
Date / Data:
2023-06-06
10:07

*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 07.02.1995 r.

Łódź, dnia 06.06.2023 r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021			rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021
A	Aktywa trwałe	10 561 186,85	9 897 876,46	A	Kapitał (fundusz) własny	989 813,43	-282 159,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	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	0,00			0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 561 186,85	9 897 876,46	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	7 262 635,40	7 899 514,99		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	288 885,00	288 885,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 133 536,54	4 333 732,52		– tworzone zgodnie z unową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	258 391,65	265 017,63		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	712 983,66	894 935,03			0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 868 838,55	2 116 944,81			0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	3 298 551,45	1 998 361,47	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 157 584,11	-7 911 274,27
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 271 973,05	753 690,16
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

MBach

Kary

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 786 439,79	14 958 641,87
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 378 774,63	2 758 774,63
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	2 378 774,63	2 758 774,63
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	2 378 774,63	2 758 774,63
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 283 983,92	4 022 283,80
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	3 283 983,92	4 022 283,80
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 283 983,92	4 022 283,80
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 075 933,38	5 614 918,99
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 215 066,37	4 778 605,79		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	92 378,27	132 388,15		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	92 378,27	132 388,15	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 052 255,94	3 428 944,68	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 054 581,08	5 594 388,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	738 299,88	738 299,88
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 207 372,92	2 669 405,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 207 372,92	2 456 562,67

MBęgieł

Shey

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	212 842,72
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 045 498,62	1 126 927,57
3	Należności od pozostałych jednostek	2 052 255,94	3 428 944,68	h)	z tytułu wynagrodzeń	905 402,92	840 802,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 019 475,06	3 387 083,18	i)	inne	158 006,74	218 952,52
	– do 12 miesięcy	2 019 475,06	3 387 083,18	4	Fundusze specjalne	21 352,30	20 530,82
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 047 747,86	2 562 664,45
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 600,00	13 650,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	20 180,88	27 531,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 047 747,86	2 562 664,45
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	680,00		– długoterminowe	2 540 740,35	2 031 280,62
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 016 464,06	1 163 520,06		– krótkoterminowe	507 007,51	531 383,83
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 016 464,06	1 163 520,06				
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	1 016 464,06	1 163 520,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 015 676,06	1 161 833,06				
	– inne środki pieniężne	788,00	1 687,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
7	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 968,10	53 752,90				
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)	13 776 253,22	14 676 482,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 776 253,22	14 676 482,25

Główny Księgowy
M. Pociągowska
 Maria Pociągowska
 28.02.23

Agnieszka Lasowa
 Agnieszka Lasowa
 Zdrówotnej
 w Łodzi

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
(dane jednostki)

sporządzony za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 892 043,55	31 497 114,04
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 892 043,55	31 497 114,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	30 512 192,84	29 933 304,97
I	Amortyzacja	1 032 497,91	1 078 290,18
II	Zużycie materiałów i energii	2 462 322,11	2 479 961,88
III	Usługi obce	9 742 610,80	10 600 430,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	186 964,78	112 434,33
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13 990 582,28	12 784 772,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 957 208,53	2 717 454,74
	– emerytalne	1 303 893,23	1 156 825,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	140 006,43	159 961,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	379 850,71	1 563 809,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 333 162,32	902 078,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	613 265,78	693 631,85
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	719 896,54	208 447,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	64 740,69	1 380 114,80
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	64 740,69	1 380 114,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 648 272,34	1 085 773,19
G	Przychody finansowe	50 075,53	19 430,16
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:	34 779,01	413,12
	– 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	15 296,52	19 017,04
H	Koszty finansowe	426 374,82	351 513,19
I	Odsetki, w tym:	426 374,82	349 723,94
	– 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	0,00	1 789,25
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 271 973,05	753 690,16
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)	1 271 973,05	753 690,16

28.02.2023
Marta Pocięwska
Główny Księgowy

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Jędrzej

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

sporządzony za okres

od 01-01-2022 do 31-12-2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 271 973,05	753 690,16
II.	Korekty razem	1 391 378,42	2 486 067,43
1.	Amortyzacja	1 032 497,91	1 078 290,18
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	376 299,29	349 723,94
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-380 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	40 009,88	19 734,64
7.	Zmiana stanu należności	1 376 688,74	-1 153 028,56
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 538 985,61	410 255,13
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	484 868,21	480 810,47
10.	Inne korekty	0,00	1 300 281,63
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 663 351,47	3 239 757,59
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
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 695 808,30	1 387 361,98
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 695 808,30	1 387 361,98
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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 695 808,30	-1 387 361,98
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 114 599,17	1 088 023,82
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	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	376 299,29	349 723,94
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 114 599,17	-1 088 023,82
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-147 056,00	764 371,79
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-147 056,00	764 371,79
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 163 520,06	399 148,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 016 464,06	1 163 520,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 850,39	4 240,39

Główny Księgowy

Maria Półgłowska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

w LIDZBARKU WARMIŃSKIM

ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37 w Lidzbarku Warmińskim

11-100 Lidzbark Warmiński

woj. warmińsko-mazurskie

tel. (52) 767 01 31, fax (52) 767 29 66

NIP 740 164 101 • REGON 14202450

DYR

Zespół Opieki Zdrowotnej

Lidzbark Warmiński

Agnieszka Rosow

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2022

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. Objasnienia 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
Łączna wartość zapłaconych po dniu bilansowym nadlimitów: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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-282 159,62	-1 035 849,78
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-282 159,62	-1 035 849,78
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

Główny Księgowy

28.02.23 *M. Pociejowska*
Maria Pociejowska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-160 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie

Chęć

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	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	0,00	0,00
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
	-	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	-7 157 584,11	-7 911 274,27
	- 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	-7 157 584,11	-7 911 274,27
	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	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 157 584,11	-7 911 274,27
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 157 584,11	-7 911 274,27
6.	Wynik netto	1 271 973,05	753 690,16
	a) zysk netto	1 271 973,05	753 690,16
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	989 813,43	-282 159,62
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	989 813,43	-282 159,62

Główny Księgowy
M. Pociągalska
 Maria Pociągalska 28.02.23

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Jasowa

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 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.

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: 31-03-2023 r.

Główny Księgowy
Maria Pocięjewska
Maria Pocięjewska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Agnieszka Lasowa

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa
Agnieszka Lasowa

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

Wartości niematerialne i prawne

Brak zwiększenia:

Inne środki trwałe

zwiększenia:

zakup specjalistycznego sprzętu medycznego.

Obroty dla maski kont (maska: 0??-*) Od 2022-1 do 2022-12 (z buforem) (z bilansem otwarcia)							
Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
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	7 773 606,78	0,00	0,00	0,00	7 773 606,78	0,00
010-3	Urz. tech. i maszyny	3 200 029,83	0,00	26 691,00	0,00	3 226 720,83	0,00
010-4	Środki transportu	1 913 027,71	0,00	0,00	0,00	1 913 027,71	0,00
010-5	Inne środki trwałe	8 726 589,12	0,00	368 927,32	26 700,00	9 068 816,44	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
070-2	Budynki i lokale	0,00	3 439 874,26	0,00	200 195,98	0,00	3 640 070,24
070-3	Urz. tech. i maszyny	0,00	2 935 012,20	0,00	33 316,98	0,00	2 968 329,18
070-4	Środki transportu	0,00	1 018 092,68	0,00	181 951,37	0,00	1 200 044,05
070-5	Inne środki trwałe	0,00	6 609 644,31	26 700,00	617 033,58	0,00	7 199 977,89
075-3	Inne wart. niem. i pr,	0,00	1 136 289,83	0,00	0,00	0,00	1 136 289,83
080-4	adaptacja parteru szpitala	1 682 747,22	0,00	12 600,00	0,00	1 695 347,22	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	8 148,00	0,00	0,00	8 148,00	0,00	0,00
080-32	kanalizacja deszczowa Szpital	28 364,58	0,00	0,00	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
080-37	Zapobieganie i zwalczanie SARS-COV-2	3 523,80	0,00	0,00	3 523,80	0,00	0,00
080-40	środki trwałe zakupione w 2022 roku	0,00	0,00	387 470,32	387 470,32	0,00	0,00
080-41-1-1	Dotacja UE	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
080-41-1-2	Wkład własny	0,00	0,00	11 220,00	0,00	11 220,00	0,00
080-41-2	Koszty niekwalifikowane	0,00	0,00	179 200,99	0,00	179 200,99	0,00
081-3	RTG Orneta	50 740,00	0,00	0,00	0,00	50 740,00	0,00
081-7-1	koszty kwalifikowane	41 205,00	0,00	496 797,00	0,00	538 002,00	0,00
081-7-2	koszty niekwalifikowane	37 037,35	0,00	89 885,89	0,00	126 923,24	0,00
081-9-1-1	Dofinansowanie	0,00	0,00	8 099,00	0,00	8 099,00	0,00
081-9-1-2	Wkład własny	0,00	0,00	1 901,00	0,00	1 901,00	0,00
081-9-2	koszty niekwalifikowane	0,00	0,00	12 157,90	0,00	12 157,90	0,00
Suma wszystkich:		25 958 472,33	16 060 595,87	2 212 052,16	1 548 741,77	10 561 186,85	0,00

Sheep

Obroty dla maski kont (maska: 070-*) Od 2022-1 do 2022-12 (z buforem) (z bilansem otwarcia)							
Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
070-2	Budynki i lokale	0,00	3 439 874,26	0,00	200 195,98	0,00	3 640 070,24
070-3	Urz. tech. i maszyny	0,00	2 935 012,20	0,00	33 316,98	0,00	2 968 329,18
070-4	Środki transportu	0,00	1 018 092,68	0,00	181 951,37	0,00	1 200 044,05
070-5	Inne środki trwałe	0,00	6 609 644,31	26 700,00	617 033,58	0,00	7 199 977,89
Suma wszystkich:		0,00	14 002 623,45	26 700,00	1 032 497,91	0,00	15 008 421,36

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:	93 248,12	3 316,90	6 355,00	90 210,02
Zestawy do transmisji dla ZRM	35 638,02	0,00	0,00	35 638,02
Analizator Cobas E 411	123,00	1 693,30	1 447,30	369,00
Analizator	3 690,00	1 476,00	4 797,00	369,00
Koncentrator tlenu	12 998,00	0,00	0,00	12 998,00
System do oznaczeń serologicznych	0,00	147,60	110,70	36,90
Kontener	40 799,10	0,00	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00
Roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	2 758 774,63	0,00	0,00	2 378 774,63
- 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	725 591,00	0,00	0,00	725 591,00
niewykonanie umowy NFZ ginekologia	314 608,74	0,00	0,00	314 608,74
niewykonanie umowy NFZ ortopedia	31 811,71	0,00	0,00	31 811,71
Roszczenie	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00
Postępowanie sądowe ZUS	228 270,18	0,00	0,00	228 270,18
Ogółem rezerwy	2 758 774,63	380 000,00	0,00	2 378 774,63

W związku z tym, że 99,39 % 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.

Sheff

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
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%
2022	122 451,83	136 097,35	258 549,18	1,88%

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	
11 486,85	1 815,57	803,20	10 474,48

Obroty dla maski kont (maska: 207-*) Od 2022-1 do 2022-12 (z buforem) (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	6 894,94	1 815,57	0,00	0,00	5 079,37
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
207-52	Wiśniewska Halina	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00	180,00
207-53	Krukawski Andrzej	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
207-54	Soćko Marcin	0,00	516,00	0,00	0,00	0,00	516,00

Sheel

207-55	Vita Babak Ekspres Manicure	0,00	672,50	0,00	0,00	0,00	672,50
207-56	Instytut Urody Izabela Pokrzywa	0,00	0,00	0,00	86,30	0,00	86,30
207-57	Nowy element Kosmetologia Estetyczna Monika Osowska	0,00	0,00	0,00	36,90	0,00	36,90
Suma wszystkich:		0,00	11 486,85	1 815,57	803,20	0,00	10 474,48

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		
	5 352 380,36	4 115 526,86	1 518 785,39	1 476 599,76	1 676 421,94	1 476 599,76	1 069 084,28	330 784,40	9 616 499,02	7 399 510,78				
a) kredyty i pożyczki	738 299,88	738 299,88	1 476 599,76	1 476 599,76	1 476 599,76	1 476 599,76	1 069 084,28	330 784,40	4 760 583,68	4 022 283,80				
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	2 427 397,58	1 207 372,92	42 185,63	0,00	199 822,18	0,00	0,00	0,00	2 669 405,39	1 207 372,92				
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	1 126 927,57	1 045 498,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 927,57	1 045 498,62				
h) z tytułu wynagrodzeń	840 802,81	905 402,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840 802,81	905 402,92				
i) inne	218 952,52	179 359,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 779,57	179 359,04				

Donec

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	4 760 583,68	0,00	738 299,88	4 022 283,80
Razem	4 760 583,68	0,00	738 299,88	4 022 283,80

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:	53 752,90	53 968,10
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	37 292,72	37 601,32
	- pozostałe	16 460,18	16 336,68
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	2 562 664,45	3 047 747,86
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	2 562 664,45	3 047 747,86

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	-

Sheep

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 2022 wynosi 1 271 973,05 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	30 671 630,13	97,38%	29 725 178,12	96,22%	-946 452,01
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	645 409,20	2,05%	979 653,80	3,17%	334 244,60
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	180 074,71	0,57%	187 211,63	0,61%	7 136,92
4	Razem	31 497 114,04	100,00%	30 892 043,55	100,00%	-605 070,49

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

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
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
2022	12 110,14	426 374,82

lille

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	0,00
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	540 308,38
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:	59 512,21	2 245,59
a	<i>naliczone odsetki budżetowe</i>	0,00	1 253,00
b	<i>naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań</i>	0,00	992,59
c	<i>odsetki zapłacone za 2018 i 2019 r. 2020 r. 2021 r.</i>	59 512,21	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	0,00
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	57 956,40
a)	<i>Koszty przeglądów</i>	0,00	0,00
b)	<i>Koszty pracownicze</i>	0,00	57 956,40
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

Sheep

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
21	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca	0,00	362 485,21
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	434 683,95	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)	0,00	14 363,14
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		494 196,16	977 358,72

Ustalenie kosztu uzyskania dochodu

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenia	koszty CIT
Koszty działalności podstawowej	30 512 192,84	434 683,95	960 749,99	29 986 126,80
Pozostałe koszty operacyjne	64 740,69	0,00	14 363,14	50 377,55
Koszty finansowe	426 374,82	59 512,21	2 245,59	483 641,44
Razem	31 003 308,35	494 196,16	977 358,72	30 520 145,79

Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:

1	Przychody ze sprzedaży i związane z nimi	30 892 043,55
1	Przychody z działalności podstawowej	30 704 831,92
2	Przychód z działalności pozostałej	187 211,63
3	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 333 162,32
	dotacje i subwencje na szkolenie i wynagrodzenia pracowników	57 489,12
	pozostałe dotacje	12 958,70
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	540 308,38

Sheep

	darowizny	400,00
	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	pozostałe	722 006,12
4	Przychody finansowe	50 075,53
a	odsetki uzyskane	34 779,01
b	pozostałe	15 296,52
Razem		32 275 281,40

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 : 1 699 332,10, w tym:

Obroty dla maski kont (maska: 08?-*) Od 2022-1 do 2022-12 (z buforem) (z bilansem otwarcia)							
Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
080-4	adaptacja parteru szpitala	1 682 747,22	0,00	12 600,00	0,00	1 695 347,22	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	8 148,00	0,00	0,00	8 148,00	0,00	0,00
080-32	kanalizacja deszczowa Szpital	28 364,58	0,00	0,00	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
080-37	Zapobieganie i zwalczanie SARS-COV-2	3 523,80	0,00	0,00	3 523,80	0,00	0,00
080-40	środki trwałe zakupione w 2022 roku	0,00	0,00	387 470,32	387 470,32	0,00	0,00
080-41-1-1	Dotacja UE	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
080-41-1-2	Wkład własny	0,00	0,00	11 220,00	0,00	11 220,00	0,00
080-41-2	Koszty niekwalifikowane	0,00	0,00	179 200,99	0,00	179 200,99	0,00
081-3	RTG Orneta	50 740,00	0,00	0,00	0,00	50 740,00	0,00
081-7-1	koszty kwalifikowane	41 205,00	0,00	496 797,00	0,00	538 002,00	0,00
081-7-2	koszty niekwalifikowane	37 037,35	0,00	89 885,89	0,00	126 923,24	0,00
081-9-1-1	Dofinansowanie	0,00	0,00	8 099,00	0,00	8 099,00	0,00
081-9-1-2	Wkład własny	0,00	0,00	1 901,00	0,00	1 901,00	0,00
081-9-2	koszty niekwalifikowane	0,00	0,00	12 157,90	0,00	12 157,90	0,00

Shey

Planowane nakłady:**ZAKUP SPRZĘTÓW.**

L.p.	Nazwa sprzętu	Szacunkowa Wartość sprzętu brutto
1.	Stół zabiegowy dwusegmentowy, elektryczny	17 000,00 PLN
2.	Lampa zabiegowa, bezcieniowa, mobilna	5 300,00 PLN
3.	Ureterorenoskop 12 ^o	26 000,00 PLN
4.	Szafa na endoskopy	24 000,00 PLN
5.	Pompa do endoskopów	6 200,00 PLN
6.	Myjka do endoskopów	270 000,00 PLN
7.	USG ginekologiczne	177 000,00 PLN
Łączna wartość		525 500,00 PLN

ZAKUP SPECJALISTYCZNEJ APARATURY DIAGNOSTYCZNEJ I SPRZĘTU MEDYCZNEGO NA POTRZEBY USŁUG ŚWIADCZONYCH W ZESPOLE OPIEKI ZDROWOTNEJ W LIDZBARKU WARMIŃSKI. PROJEKT REALIZOWANY W RAMACH RPO WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO NA LATA 2014-2020

L.p.	Nazwa sprzętu	Szacunkowa Wartość sprzętu netto/brutto
1.	Aparat RTG kosto-płucny 1 szt.	1 250 000,00 PLN
2.	Aparat RTG ramię C -1szt.	554 389,00 PLN
3.	Aparat OCT (tomograf okulistyczny) 1szt.	150 000,00 PLN
Łączna wartość		1 954 389,00 PLN

WYKAZ INWESTYCJI BUDOWLANYCH

L.p.	Nazwa	Szacunkowy koszt inwestycji:	Źródła finansowania:
1.	Modernizacja niskiego parteru budynku szpitala w ramach realizacji projektu: Dostosowanie Szpitala Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim w celu zwiększenia liczby łóżek covid-19	1 570 616,20 PLN	1. Środki własne: 970 616,20 PLN 2. Urząd Wojewódzki: 500 000,00 PLN 3. Środki z innych źródeł-dotacje: 100 000,00 PLN

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

II.4. Objaśnienia 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

Sheely

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	16,08	15,95	-0,13
2.	Pielęgniarki i położne	62,06	56,01	-6,05
3.	Inny średni personel medyczny	24,65	30,38	5,73
4.	Niższy personel medyczny	20,16	18,88	-1,28
5.	Personel gospodarczy i obsługi	9,63	9,30	-0,33
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	21,50	21,25	-0,25
7.	Kierowcy	5,92	6,50	0,58
8.	Higiena szpitalna	16,83	16,83	0,00
8.	Razem etaty	176,83	175,10	-1,73

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

Podpisane zostały ugody z Narodowym Funduszem Zdrowia dotyczące wypłaty nadlimitów za rok 2022.

Wartość nadlimitów wyniosła: 966 861,77 PLN

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 oraz 2022. Wypełniając decyzje Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, Zespół w sposób istotny zmienił 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

del

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 2022 zamknięty został zyskiem w wysokości 1 271 973,05 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.

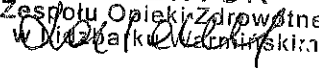
Powyższe zmusiło Dyрекcję do podjęcia decyzji o zmianie zakresu udzielanych świadczeń w zakresie oddziału chirurgicznego ogólnego oraz utworzeniu zakładu opiekuńczo leczniczego. W trakcie tworzenia jest oddział rehabilitacyjny.

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

Sporządzono dnia 31-03-2023 r


Główny Księgowy

Maria Pociągowska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

Agnieszka Lasowa

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 000799450

