

Uchwała Nr 240/2 /2023
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 27 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz § 19 ust. 5 Statutu Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście stanowiącego załącznik do Uchwały Nr V/77/2019 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście, **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2022 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście, zaopiniowane przez Radę Społeczną Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście Uchwałą Nr 3/2022 z dnia 29 maja 2023 roku, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów kwotą 6 298 944,84 zł;
- 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. wykazujący stratę netto w wysokości 686 787,80 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście pokryje stratę netto w wysokości 686 787,80 zł za 2022 rok poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA OLSZTYŃSKI

1. **ANDRZEJ ABAKO**

WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI

2. **JOANNA MICHALSKA -REDA**

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. **JANUSZ RADZISZEWSKI**

4. **JACEK SZYDŁO**

5. **ARTUR WROCHNA**

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Lewandowski

Załącznik
do Uchwały Nr 240/..2./2023
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia ...27 czerwca... 2023 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-29
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście
Siedziba	
Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat	olsztyński
Gmina	Dobre Miasto
Miejscowość	Dobre Miasto

Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat	olsztyński
Gmina	Dobre Miasto
Nazwa ulicy	ul. Grunwaldzka
Numer budynku	10 B
Nazwa miejscowości	Dobre Miasto
Kod pocztowy	11040
Nazwa urzędu pocztowego	Dobre Miasto

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	7392966303
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000001115

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2022-01-01
DataDo	2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

NIE

Założenie kontynuacji działalności

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

TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

TAK

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujęto w księgach rachunkowych wg cen nabycia. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami dla amortyzacji podatkowej przy czym: składniki majątku o wartości jednostkowej równej lub niższej niż 1000 zł nie zostały uznane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, a ich wartość została zaliczona w koszty zużycia materiałów w dniu oddania do użytkowania; składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia wynosi powyżej 1000 zł i nie przekracza 3500 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania; składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia wynosi powyżej 3500 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i poczynając od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania, amortyzuje się przy użyciu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Stany i rozchody zapasów, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu. Rochód odbywa się wg zasady "FIFO" - pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Inwestycje krótkoterminowe oraz pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy ustalony jest w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową. Sprawozdanie finansowe uwzględnia wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2022, które wystąpiły po dniu bilansowym, mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe za 2022 rok zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości nie podlega obowiązkowi badania przez firmę audytorską.

29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

Sporządził: data i podpis

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Iłkowie

29.03.2023

Agnieszka Jarzębińska

Kierownik jednostki: data i podpis

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
AKTYWA			
1.	A. AKTYWA TRWAŁE	3 013 978,34	3 428 828,71
2.	I. Wartości niematerialne i prawne	545 091,36	707 886,93
3.	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4.	2. Wartość firmy		
5.	3. Inne wartości niematerialne i prawne	545 091,36	707 886,93
6.	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7.	II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 468 886,98	2 720 941,78
8.	1. Środki trwałe	2 459 886,98	2 720 941,78
9.	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
10.	b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 474 950,81	1 393 367,03
11.	c) urządzenia techniczne i maszyny	344 823,98	544 864,07
12.	d) środki transportu	307 980,99	376 544,07
13.	e) inne środki trwałe	332 131,20	406 166,61
14.	2. Środki trwałe w budowie	9 000,00	
15.	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16.	III. Należności długoterminowe		
17.	1. Od jednostek powiązanych		
18.	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19.	3. Od pozostałych jednostek		
20.	IV. Inwestycje długoterminowe		
21.	1. Nieruchomości		
22.	2. Wartości niematerialne i prawne		
23.	3. Długoterminowe aktywa finansowe		
24.	a) w jednostkach powiązanych		
25.	- udziały lub akcje		
26.	- inne papiery wartościowe		
27.	- udzielone pożyczki		
28.	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
29.	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
30.	- udziały lub akcje		
31.	- inne papiery wartościowe		
32.	- udzielone pożyczki		
33.	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
34.	c) w pozostałych jednostkach		
35.	- udziały lub akcje		
36.	- inne papiery wartościowe		
37.	- udzielone pożyczki		
38.	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
39.	4. Inne inwestycje długoterminowe		
40.	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
41.	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
43.	B. AKTYWA OBROTOWE	3 284 966,50	3 053 682,74
44.	I. Zapasy	516 506,93	750 748,62
45.	1. Materiały	516 506,93	750 748,62
46.	2. Półprodukty i produkty w toku		
47.	3. Produkty gotowe		
48.	4. Towary		
49.	5. Zaliczki na dostawy i usługi		
50.	II. Należności krótkoterminowe	2 100 843,92	1 272 020,70

sporządzony na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
51.	1. Należności od jednostek powiązanych		
52.	a) z tytułu dostaw i usług		
53.	- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
54.	- powyżej 12 miesięcy		
55.	b) inne		
56.	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
57.	a) z tytułu dostaw i usług		
58.	- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
59.	- powyżej 12 miesięcy		
60.	b) inne		
61.	3. Należności od pozostałych jednostek	2 100 843,92	1 272 020,70
62.	a) z tytułu dostaw i usług	1 884 237,92	1 116 693,70
63.	- o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 884 237,92	1 116 693,70
64.	- powyżej 12 miesięcy		
65.	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz świadczeń		12,18
66.	c) inne	216 606,00	155 314,82
67.	d) dochodzone na drodze sądowej		
68.	III. Inwestycje krótkoterminowe	653 964,65	859 740,55
69.	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	653 964,65	859 740,55
70.	a) w jednostkach powiązanych		
71.	- udziały lub akcje		
72.	- inne papiery wartościowe		
73.	- udzielone pożyczki		
74.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75.	b) w pozostałych jednostkach		
76.	- udziały lub akcje		
77.	- inne papiery wartościowe		
78.	- udzielone pożyczki		
79.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
80.	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	653 964,65	859 740,55
81.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	653 964,65	859 740,55
82.	- inne środki pieniężne		
83.	- inne aktywa pieniężne		
84.	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
85.	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 651,00	171 172,87
86.	C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
87.	D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
88.	AKTYWA RAZEM	6 298 944,84	6 482 511,45
	PASYWA		
1.	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-721 478,35	-34 690,55
2.	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 173 292,26	2 173 292,26
3.	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	2 349,29	2 349,29
4.	- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad w wartością nominalną udziałów (akcji)		
5.	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
6.	- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej		
7.	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
8.	- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
9.	- na udziały (akcje) własne		
10.	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 210 332,10	-1 367 329,41
11.	VI. Zysk (strata) netto	-686 787,80	-843 002,69
12.	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

sporządzony na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
13.	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 020 423,19	6 517 202,00
14.	I. Rezerwy na zobowiązania	1 334 897,04	1 201 746,00
15.	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
16.	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 220 262,64	1 049 180,90
17.	- długoterminowa	925 573,07	721 744,98
18.	- krótkoterminowa	294 689,57	327 435,92
19.	3. Pozostałe rezerwy	114 634,40	152 565,10
20.	- długoterminowe		
21.	- krótkoterminowe	114 634,40	152 565,10
22.	II. Zobowiązania długoterminowe		
23.	1. Wobec jednostek powiązanych		
24.	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
25.	3. Wobec pozostałych jednostek		
26.	a) kredyty i pożyczki		
27.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
28.	c) inne zobowiązania finansowe		
29.	d) zobowiązania w eksporcie		
30.	e) inne		
31.	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 552 191,14	1 826 623,32
32.	1. Wobec jednostek powiązanych		
33.	a) z tytułu dostaw i usług		
34.	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
35.	- powyżej 12 miesięcy		
36.	b) inne		
37.	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
38.	a) z tytułu dostaw i usług		
39.	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
40.	- powyżej 12 miesięcy		
41.	b) inne		
42.	3. Wobec pozostałych jednostek	2 306 382,33	1 605 852,33
43.	a) kredyty i pożyczki		
44.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
45.	c) inne zobowiązania finansowe		
46.	d) z tytułu dostaw i usług	962 518,94	619 179,17
47.	- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	962 518,94	619 179,17
48.	- powyżej 12 miesięcy		
49.	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
50.	f) zobowiązania w eksporcie		
51.	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	699 494,00	504 710,70
52.	h) z tytułu wynagrodzeń	597 141,84	443 621,40
53.	i) inne	47 227,55	38 341,06
54.	4. Fundusze specjalne	245 808,81	220 770,99
55.	IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 133 335,01	3 488 832,68
56.	1. Ujemna wartość firmy		
57.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 133 335,01	3 488 832,68
58.	- długoterminowe	2 304 216,05	2 502 617,71
59.	- krótkoterminowe	829 118,96	986 214,97
60.	PASYWA RAZEM	6 298 944,84	6 482 511,45

sporządzony na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
	<p style="text-align: center;">GŁÓWNY KSIĘGOWY</p> <p style="text-align: center;"><i>Barbara Sieklucka</i></p> <p style="text-align: center;"><u>29.03.2023</u></p> <p style="text-align: center;"><small>Sporządził: data i podpis</small></p>	<p style="text-align: center;">DYREKTOR</p> <p style="text-align: center;">Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście</p> <p style="text-align: center;"><i>Agnieszka Jarzbińska</i></p> <p style="text-align: center;"><u>29.03.2023.</u></p> <p style="text-align: center;"><small>Kierownik jednostki: data i podpis</small></p>	

CGM-Księgowy ver. 7.23.1.10 © CGM Polska 2022 Koniec raportu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
1	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 916 959,41	15 451 381,51
2	- w tym od jednostek powiązanych		
3	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 916 959,41	15 451 381,51
4	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie + zmniejszenie -)		
5	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
7	B. Koszty działalności operacyjnej	19 467 121,09	17 434 671,17
8	I. Amortyzacja	943 078,22	1 080 906,30
9	II. Zużycie materiałów i energii	1 987 585,87	1 901 067,00
10	III. Usługi obce	6 330 261,79	5 895 447,91
11	IV. Podatki i opłaty, w tym	84 736,50	103 493,19
12	- podatek akcyzowy		
13	V. Wynagrodzenia	8 479 458,97	7 038 088,58
14	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 586 813,10	1 368 942,39
15	- emerytalne	718 360,80	613 181,18
16	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 186,64	46 725,80
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 550 161,68	-1 983 289,66
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	1 085 995,89	1 556 991,47
20	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
21	II. Dotacje	856 129,46	1 149 982,33
22	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 164,63	
23	IV. Inne przychody operacyjne	227 701,80	407 009,14
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	209 199,97	400 967,50
25	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 083,48	
26	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 036,94	1 851,88
27	III. Inne koszty operacyjne	206 079,55	399 115,62
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-673 365,76	-827 265,69
29	G. Przychody finansowe		
30	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
31	a) od jednostek powiązanych, w tym		
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
33	b) od jednostek pozostałych, w tym		
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
35	II. Odsetki, w tym		
36	- od jednostek powiązanych		
37	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
38	- w jednostkach powiązanych		
39	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
40	V. Inne		
41	H. Koszty finansowe	1 157,04	17,00
42	I. Odsetki, w tym	1 157,04	17,00
43	- dla jednostek powiązanych		
44	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
45	- w jednostkach powiązanych		
46	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
47	IV. Inne		
48	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-674 522,80	-827 282,69
49	J. Podatek dochodowy	12 265,00	15 720,00
50	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
51	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-686 787,80	-843 002,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
	<p>GLÓWNY KSIĘGOWY</p> <p><i>Barbara Siekłucka</i></p> <p>29.03.2023</p> <p>Sporządził: data i podpis</p>	<p>DYREKTOR</p> <p>Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście</p> <p><i>Agnieszka Jędrzebińska</i></p> <p>29.03.2023</p> <p>Kierownik jednostki: data i podpis</p>	

CGM-Księgowy ver.7.23.1.10 © CGM Poleka 2022 Koniec raportu

Dodatkowe informacje i objaśnienia	Wartość łączna z zysków z innych źródeł kapitałowych przychodów		
Dodatkowe informacje i objaśnienia	Dodatkowe informacje		
Opis	dodinflobjasnienia.pdf		
Załączony plik			
, Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.			
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.			
Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			
Rok bieżący	-674.522,80		
Rok poprzedni	0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	64.552,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:			
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej			
Rok bieżący	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			
Rok bieżący	64.552,00		
Rok poprzedni	0,00		
K. Podatek dochodowy			
Rok bieżący	12.265,00		
Rok poprzedni	0,00		

29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Szklucka

Sporządził: data i podpis

29.03.2023

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

Kierownik Przedziału Księgowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Aktywa trwałe

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, i podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia (amortyzacji) przedstawia poniższa tabela:

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ	Stopień umorzenia w %		
		Stan brutto na BO 01.01.2022r.	Przychody	Rozchody	Stan na BZ 31.12.2022r.	Stan na BO 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ 31.12.2022r.	(7-11)	na BO (8:3)	na BZ (11:7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				0,00					0,00		0,00	0,00
2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.870.569,19	178.251,46		4.048.820,65	2.477.202,16	96.667,68			2.573.869,84	3.870.569,19	64,00	63,57
3.	Urządzenia techniczne, maszyny	2.296.123,22	167.223,98	38.091,33	2.425.255,87	1.751.259,15	365.180,59	36.007,85		2.080.431,89		76,27	85,78
4.	Środki transportu	914.077,90			914.077,90	537.533,83	68.563,08			606.096,91		58,81	66,31
5.	Inne środki trwałe	2.614.268,16	102.669,34	50.895,96	2.666.041,54	2.208.101,55	176.704,75	50.895,96		2.333.910,34		84,46	87,54
6.	Środki trwałe w budowie		9.000,00		9.000,00							0,00	0,00
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	9.695.038,47	457.144,78	88.987,29	10.063.195,96	6.974.096,69	707.116,10	86.903,81	7.594.308,98	0,00		71,93	75,47
9.	Wartości niematerialne i prawne	1.228.196,97	73.166,55	1.964,20	1.299.399,32	520.310,04	235.962,12	1.964,20		754.307,96		42,36	58,05
10.	Ogółem	10.923.235,44	530.311,33	90.951,49	11.362.595,28	7.494.406,73	943.078,22	88.868,01	8.348.616,94	0,00		68,61	73,47

1.2 Odpisy aktualizujące aktywa trwałe nie wystąpiły.

1.3 Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście /Zespół/ posiada 6.734m² nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem szpitalnym, budynkiem pawilonu diagnostyczno - terapeutycznego i budynkami pomocniczymi, przekazanej w nieodpłatne użytkowanie przez organ założycielski na podstawie aktu notarialnego z dnia 12.02.2002r. (Rep. A Nr 413/2002) i aktu notarialnego z dnia 14.04.2003 r. (Rep. A Nr 1438/2003).

1.4 Zespół wg stanu na dzień 31.12.2022 r. posiadał w użytkowaniu (dzierżawie) następujące obce środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość umowna netto
1.	analizator hematologiczny YH550	56.000,00
2.	analizator Cobas Integra 400 Pus	121.000,00
3.	analizator do oznaczania równowagi kwasowo-zasadowej ABL80 FLEX	24.800,08
4.	koagulometr Coag Chrom 3003	1.500,00
5.	analizator Vidas 410417	35.000,00
6.	analizator Cobas e411rack	111.000,00
7.	Kontener socjalno-medyczny	40.799,10
	Razem	390.099,18

2. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie-Uregulowanie należności	Zmniejszenie - Rozwiązanie ze względu na nieściągalność	Stan na koniec roku obrotowego 1+2-3-4
1	2	3	4	5
5 910,72	1 091,84	2 164,63	851,85	3 986,08

Dokonane odpisy aktualizujące dotyczą należności od osób fizycznych (od pacjentów za koszty wyżywienia i zakwaterowania w zakładzie opiekuńczo – leczniczym/opiekuńczo – leczniczym psychiatrycznym, od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, którym udzielono świadczenia zdrowotnego) o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności. Odpisów dokonano na podstawie art. 35b ustawy o rachunkowości.

3. Dane o strukturze kapitału (funduszu) własnego
W skład funduszu własnego wchodzi:

3.1 Fundusz podstawowy 2 173 292,26 zł

Fundusz podstawowy stanowi równowartość funduszu założycielskiego i stanowi wartość wydzielonego Zespołowi części mienia Powiatu Olsztyńskiego. Fundusz założycielski w ciągu roku obrotowego nie uległ zmianie.

3.2 Kapitał (fundusz) zapasowy 2 349,29 zł

Stanowi fundusz zakładu i w ciągu roku nie uległ zmianie.

3.3 Zysk (strata) z lat ubiegłych **- 2 210 332,10 zł**

Stanowi stratę netto za lata 2018-2021 w tym:	
strata netto za 2018 r.	-223 914,27 zł
strata netto za 2019 r.	-381 169,35 zł
strata netto za 2020 r.	- 1 002 340,24 zł
korekta wyniku finansowego netto za 2020 r.	240 094,45 zł
strata netto za 2021 r.	-843 002,69 zł

3.4 Wynik finansowy netto – strata netto **- 686 787,80 zł**

Stanowi wynik netto za rok 2022 i w takiej samej wysokości wykazany w rachunku zysków i strat.

3.5 Ogółem fundusz własny na dzień 31.12.2022 r. stanowi kwotę **-721 478,35 zł**
(poz. 3.1 + poz. 3.2 + poz. 3.3 + poz.3.4)

4. Sposób pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy

Zespół na podstawie art. 57 ust.2 pkt 1 i art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej:

- stratę netto za 2022 r. w wysokości - **686 787,80 zł** postanawia, ze względu na brak możliwości pokrycia z funduszu zapasowego, pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

5. Rezerwy na zobowiązania – w kwocie **1 334 897,04 zł**

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
7	2	3	4	5	6
1	Długoterminowe:	721 744,98	203 828,09	0,00	925 573,07
	- świadczenia emerytalne i podobne	721 744,98	203 828,09	0,00	925 573,07
	- inne	0,00			
2	Krótkoterminowe	480 001,02	0,00	70 677,05	409 323,97
	- świadczenia emerytalne i podobne	327 435,92	0,00	32 746,35	294 689,57
	- inne	152 565,10	0,00	37 930,70	114 634,40
3	Razem	1 201 746,00	203 828,09	70 677,05	1 334 897,04

Dotyczą rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu świadczeń emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz rezerw na niewykorzystane urlopy pracownicze. Stan rezerw na koniec roku obrotowego uległ zmianie w związku z aktualizacją wyceny rezerw na świadczenia pracownicze - wyceny rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych, nagród jubileuszowych dokonała firma aktuarialna Attuario Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Rezerwy inne stanowią bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące otrzymanych w drodze darowizny aktywów obrotowych, zaliczonych do przychodów roku 2021, a pozostających na dzień 31.12.2021 r. w magazynie do zużycia w roku 2022 r. Zmiana stanu rezerw dotyczy aktualizacji o wydane do zużycia w 2022 roku aktywa obrotowe.

Rezerwy na zobowiązania utworzono na podstawie art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

6. Zobowiązania

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez funduszy specjalnych):

Opis	Stan na	
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	962 518,94	619 179,17
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	699 494,00	504 710,70
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	597 141,84	443 621,40
Zobowiązania inne	47 227,55	38 341,06
Razem	2 306 382,33	1 605 852,33

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe, gwarancje ani poręczenia nie wystąpiły.

7. Rozliczenia międzyokresowe

7.1 Rozliczenia międzyokresowe - czynne kosztów 13 651,00 zł
Dotyczą rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej dotyczących roku 2023.

7.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - bierne 3 133 335,01 zł
Rozliczenia międzyokresowe bierne dzielą się na:

7.2.1 Długoterminowe 2 304 216,05 zł
Stanowią równowartość odpisów amortyzacyjnych składników majątku sfinansowanych z dotacji (w tym ujętych w latach ubiegłych na funduszu założycielskim), które zostaną dokonane w roku 2024 i latach następnych.

7.2.2 Krótkoterminowe 829 118,96 zł
Stanowią:
- równowartość odpisów amortyzacyjnych, 756 848,32 zł
które zostaną dokonane w roku 2023,
- otrzymanej w 2020 roku zapłaty z Narodowego Funduszu Zdrowia 72 039,83 zł
za niewykonane świadczenia zdrowotne,
do wykonania w latach następnych,
- równowartość naliczonych, niezaakceptowanych przez 230,81 zł
dostawców not obciążeniowych.

8. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

8.1 Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	Rok 2022	Rok 2021	Wzrost (%)
1.	Usługi medyczne – NFZ	16.485.879,11	14.070.812,28	17,16
	-leczenie szpitalne	7.941.491,37	5.828.720,32	36,25
	-opieka długoterminowa	2.572.119,33	1.907.186,48	34,86
	- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne	961.529,90	618.413,16	55,48
	- ratownictwo medyczne	1.898.392,89	1.483.204,03	27,99
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2.343.701,86	1.654.735,89	41,64

	- podstawowa opieka zdrowotna	545.263,48	512.462,92	6,40
	- choroby zakaźne - Covid	223.380,28	2.066.089,48	- 89,19
2.	Pozostałe usługi medyczne (badania ambulatoryjne, odpłatność pacjentów, itp.)	1.410.362,57	1.380.395,83	2,17
3.	Usługi niemedyczne	20.717,73	173,40	11.845,63
	Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	17.916.959,41	15.451.381,51	15,96
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	x
5.	Zmiana stanu produktów, koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	x
6.	Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17.916.959,41	15.451.381,51	15,96

W ramach przychodów netto ze sprzedaży została wykazana kwota 223.380,28 zł dotycząca środków otrzymanych z NFZ na działalność związaną z pandemią Covid-19: na opłatę ryczałtową za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym, wstępną kwalifikację pretriage, wykonanie teleporad pacjentów będących w izolacji domowej, wykonanie testów na obecność wirusa sars-cov-2 oraz szczepień ochronnych przeciwko sars-cov-2.

W ramach przychodów z usług niemedycznych został wykazany przychód z prowadzenia szkolenia specjalizacyjnego oraz udostępnienia komórek organizacyjnych uczelni w celu kształcenia studentów.

8.2 Główne pozycje pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2022	Rok 2021
I	Pozostałe przychody operacyjne	1.085.995,89	1.556.991,47
1	wynajem i dzierżawa	76.584,50	59.508,69
2	darowizny pieniężne i rzeczowe	31.821,52	204.999,60
3	dotacje, w tym z tytułu odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego sfinansowanego dotacjami	856.129,46	1.149.906,41
4	Aktualizacja rezerw	37.930,70	0,00
5	inne przychody operacyjne (odszkodowania, kary umowne, nicodpłatnie otrzymane środki trwałe - odpisy amortyzacyjne, korekta odpisów aktualizujących aktywa niefinansowe, umorzony pod. od nieruchom.)	83.529,71	142.576,77
II	Pozostałe koszty operacyjne	209.199,97	400.967,50
1	Strata z tytułu likwidacji środków trwałych	2.083,48	0,00
3	rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy	171.081,74	335.905,94
4	inne koszty operacyjne (opłaty sądowe, różnice z zaokrągleń, opłaty do Sanepidu, naprawa sprzętu pokryta z polisy ubezpieczeniowej,	36.034,75	65.061,56

8.3 Przychody finansowe i koszty finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2022	Rok 2021
I	Przychody finansowe (odsetki od środków pieniężnych)	0,00	0,00
II	Koszty finansowe (odsetki za nieterminową spłatę zobowiązań)	1.157,04	17,00

9. Przeciętne zatrudnienie

9.1 Umowy o pracę

	Grupy zawodowe	Średnioroczne zatrudnienie w etatach	Zatrudnienie w osobach, wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
1	Lekarze	0,50	1
2	Pracownicy z wyższym wykształceniem medycznym.	4,42	4
3	Pielęgniarki i położne	22,40	26
4	Ratownicy medyczni	9,50	10
5	Opiekunki medyczne	15,00	15
6	Personel średni medyczny, inny niż w poz.2,3,4	6,67	7
7	Salowe i personel gospodarczy	8,50	7
8	Pracownicy administracji	9,30	11
	Ogółem	76,29	81

9.2 Umowy cywilnoprawne

Lp.	Grupy zawodowe	Liczba umów wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
1	Lekarze/lekarze stomatolodzy	34
2	Farmaceuci, diagnosty laboratoryjni	3
3	Pielęgniarki	31
4	Ratownicy medyczni	4
5	Technik analityki medycznej/elektrodiagnostyki /farmacji	5
6	Opiekunki medyczne	8
7	Terapeuci uzależnień/zajęciowi, logopeda, pracownik socjalny	5
8	Kierowcy	4
9	Salowe, personel gospodarczy	12
10	Radca prawny, kapelan, inspektor BHP, pozostały personel administracyjny	8
11	Usługi medyczne - lekarze podmiotów leczniczych	6
	Ogółem	120

10. Pominięto pozycje: ustęp 1 punkty: 2,3,6,12,13,15,16,17,18,19, ustęp 2 punkty: 2-5,7-12, ustęp 3, ustęp 4, ustęp 5 punkty: 1,2,4,5,6, ustęp 6,7,8,9 i 10 dodatkowych objaśnień przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie dotyczą jednostki lub nie są w jej warunkach istotne.

Dobre Miasto dnia 29.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

Agnieszka Jarzębińska

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 53/3/2015
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 24 listopada 2015 r.

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
Regon 810893886, NIP 738-28-88-303
Kod identyfikacyjny 090000015447
11-040 Dobry Miasto, ul. Grunwaldzka 10 B
tel. (89) 61-68-228, fax (89) 61-68-267

Dobre Miasto, dnia 29.05.2023 r.

data sporządzenia

pieczętka adresowa jednostki

**Wykaz dotyczący wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi bilansem
skonsolidowanym
według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.**

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W DOBRYM MIEŚCIE (Nazwa jednostki sporządzającej wykaz)				
Nazwa jednostki wobec której wykazuje się wzajemne rozrachunki	Symbol pozycji bilansowej (aktywa)	Kwota należności	Symbol pozycji bilansowej (pasywa)	Kwota zobowiązania
1. Szpital Powiatowy w Biskupcu	Bilans – Aktywa B.II.3.a)	1 023,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stęklińska

Główny księgowy

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

Agnieszka Jantębska

Kierownik jednostki