

**Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji**

**Nagłówek sprawozdania finansowego**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2021
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2021
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	20/03/2022
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

**Dane identyfikujące jednostkę**

**Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania**

Nazwa firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W ORZYSZU

**Siedziba podmiotu**

Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat	piski
Gmina	Orzysz
Miejscowość	Orzysz
KodPKD	8622Z - PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA
Identyfikator podatkowy NIP	8491373334
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000030673

**Adres**

**Adres polski**

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	warmińsko-mazurskie
Powiat	piski
Gmina	ORZYSZ
Nazwa ulicy	Ogrodowa
Numer budynku	12
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Orzysz
Kod pocztowy	12-250
Nazwa urzędu pocztowego	Orzysz

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Data od	01/01/2021
Data do	31/12/2021

**Założenie kontynuacji działalności**

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

**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),	AKTYWA I PASYWA WYCENIANE SĄ WEDŁUG ZASAD OKREŚLONYCH USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI
ustalenia wyniku finansowego	WYNIK FINANSOWY ZAKŁADA WARIANT PORÓWNAWCZY. PRZYCHODY UJMOWANE SĄ NA KONTACH ZESPOŁU 7 WEDŁUG ŹRÓDŁA ICH POWSTAWANIA. KOSZTY KSIĘGOWANE SĄ NA KONTACH ZESPOŁU 4- KOSZTY RODZAJOWE ORAZ ZESPOŁU 7. PRZYCHODY I KOSZTY ROKU BILANSOWEGO PRZENOSZONE SĄ BEZPOŚREDNIO NA WYNIK FINANSOWY.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	JEDNOSTKA SPORZĄDZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI. SPRAWOZDANIE OBEJMUJE WPROWADZENIE, BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INFORMACJĘ DODATKOWĄ.
pozostałe	STAWKI AMORTYZACYJNE STOSUJE SIĘ W WYSOKOŚCI WYNIKAJĄCEJ Z USTAWY O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH.

**Bilans****Aktywa razem**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	922 086,89	611 485,26	
Aktywa trwałe	202 763,32	225 791,32	
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	202 763,32	225 791,32	
Środki trwałe	137 397,63	160 425,63	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 170,47	6 170,47	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 928,12	126 741,12	
urządzenia techniczne i maszyny			
środki transportu			

inne środki trwałe	21 299,04	27 514,04
Środki trwałe w budowie	65 365,69	65 365,69
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Należności długoterminowe		
Od jednostek powiązanych		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od pozostałych jednostek		
Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości		
Wartości niematerialne i prawne		
Długoterminowe aktywa finansowe		
w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
Inne inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	719 323,57	385 693,94
Zapasy		
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		

Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy i usługi		
Należności krótkoterminowe	204 292,34	140 195,65
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek	204 292,34	140 195,65
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	204 094,53	140 115,65
– do 12 miesięcy	204 094,53	140 115,65
– powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
inne	197,81	80,00
dochodzone na drodze sądowej		
Inwestycje krótkoterminowe	515 031,23	245 498,29
Krótkoterminowe aktywa finansowe	515 031,23	245 498,29
w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	515 031,23	245 498,29

– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	515 031,23	245 498,29
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
Udziały (akcje) własne		

#### Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	922 086,89	611 485,26	
Kapitał (fundusz) własny	628 218,70	323 259,53	
Kapitał (fundusz) podstawowy	288 601,06	276 821,66	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 000,00	20 000,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 658,47	14 658,47	
Zysk (strata) netto	304 959,17	11 779,40	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	293 868,19	288 225,73	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe			

Wobec jednostek powiązanych		
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
zobowiązania wekslowe		
inne		
Zobowiązania krótkoterminowe	118 009,38	96 118,92
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	118 009,38	96 118,92
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	100 215,92	94 389,21
– do 12 miesięcy	100 215,92	94 389,21
– powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 057,69	1 571,91
z tytułu wynagrodzeń	465,71	0,00
inne	270,06	157,80
Fundusze specjalne		



Rozliczenia międzyokresowe	175 858,81	192 106,81
Ujemna wartość firmy		
Inne rozliczenia międzyokresowe	175 858,81	192 106,81
– długoterminowe	175 858,81	192 106,81
– krótkoterminowe		

#### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 808 978,58	1 514 636,28	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 808 978,58	1 514 636,28	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty działalności operacyjnej	1 586 439,96	1 652 855,05	
Amortyzacja	23 028,00	29 782,57	
Zużycie materiałów i energii	70 627,90	106 350,27	
Usługi obce	1 075 422,83	1 161 569,82	
Podatki i opłaty, w tym:	9 110,64	8 301,60	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	339 431,86	280 476,49	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 741,00	59 385,77	
– emerytalne	28 078,29	27 215,73	
Pozostałe koszty rodzajowe	4 077,73	6 988,53	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	222 538,62	-138 218,77	
Pozostałe przychody operacyjne	130 425,82	180 234,93	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje	0,00	61 207,96	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	130 425,82	119 026,97	
Pozostałe koszty operacyjne	48 005,27	30 249,00	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	48 005,27	30 249,00	

Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	304 959,17	11 767,16
Przychody finansowe	0,00	12,24
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
Od jednostek powiązanych, w tym:		
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od jednostek pozostałych, w tym:		
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Odsetki, w tym:	0,00	12,24
– od jednostek powiązanych		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne	0,00	12,24
Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:		
– dla jednostek powiązanych		
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne		
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	304 959,17	11 779,40
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zysk (strata) netto (I-J-K)	304 959,17	11 779,40

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	INFORMACJA DODATKOWA
------	----------------------

#### Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	informacjadodatkowa2021.docx
-----------------------------------	------------------------------

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Zdrowia w Grzyszu  
mgr Zuzanna Konopa