

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	01/01/2022
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2022
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	14/03/2023
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	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------

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

Dokument po p. in. elektronicznie
dn. 15.03.2023 r.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2022
Data do	31/12/2022

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	<input checked="" type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	JEDNOSTKA JEST W STANIE LIKWIDACJI. JAKO DZIEŃ ZAKOŃCZENIA LIKWIDACJI WSKAZANO 30.04.2023 R.

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

metód wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	AKTYWA I PASYWA WYCENIANE SĄ WEDŁUG ZASAD OKREŚLONYCH USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI
ustalenia wyniku finansowego	WYNIK FINANSOWY USTALA SIĘ W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM. PRZYCHODY UJMOWANE SĄ NA KONTACH SESPOŁU 7 WEDŁUG ŹRÓDŁA ICH POWSTAWANIA. KOSZTY KSIĘGOWANE SĄ NA KONTACH ZESPOŁU 4 - KOSZTY RODZAJOWE ORAZ KONTA ZESPOŁU 7 W ZAKRESIE KOSZTÓW FINANSOWYCH I POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH. 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 BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INFORMACJE 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	920 709,27	922 086,89	
Aktywa trwałe	179 735,32	202 763,32	
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	179 735,32	202 763,32	
Środki trwałe	114 369,63	137 397,63	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 170,47	6 170,47	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 680,12	109 928,12	
urządzenia techniczne i maszyny			
środki transportu			

inne środki trwałe	14 519,04	21 299,04	
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	740 973,95	719 323,57	
Zapasy			
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			

Produkty gotowe			
Towary			
Zaliczki na dostawy i usługi			
Należności krótkoterminowe	154 718,18	204 292,34	
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	154 719,18	204 292,34	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	154 226,22	204 094,53	
– do 12 miesięcy	154 226,22	204 094,53	
– powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
inne	492,96	197,81	
dochodzone na drodze sądowej			
Inwestycje krótkoterminowe	377 176,35	515 031,23	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 176,35	515 031,23	
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	377 176,35	515 031,23	

– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	377 176,35	515 031,23	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	209 078,42	0,00	
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	920 709,27	922 086,89	
Kapitał (fundusz) własny	653 128,10	628 218,70	
Kapitał (fundusz) podstawowy	276 821,66	288 601,06	
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	331 397,04	14 658,47	
Zysk (strata) netto	24 909,40	304 959,17	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	267 581,17	293 868,19	
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	107 970,36	118 009,38	
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	107 970,36	118 009,38	
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	89 574,84	100 215,92	
– do 12 miesięcy	89 574,84	100 215,92	
– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 902,78	17 057,69	
z tytułu wynagrodzeń	966,00	465,71	
inne	526,74	270,06	
Fundusze specjalne			

Rozliczenia międzyokresowe	159 610,81	175 858,81	
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe	159 610,81	175 858,81	
– długoterminowe	159 610,81	175 858,81	
– 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:	1 760 612,53	1 808 978,58	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 760 612,53	1 808 978,58	
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	2 170 023,51	1 586 439,96	
Amortyzacja	23 028,00	23 028,00	
Zużycie materiałów i energii	90 896,25	70 627,90	
Usługi obce	1 612 545,12	1 075 422,83	
Podatki i opłaty, w tym:	16 961,00	9 110,64	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	357 258,82	339 431,86	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 747,31	64 741,00	
– emerytalne	27 850,22	28 078,29	
Pozostałe koszty rodzajowe	4 587,01	4 077,73	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-409 410,98	222 538,62	
Pozostałe przychody operacyjne	478 721,48	130 425,82	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje	104 579,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	374 142,48	130 425,82	
Pozostałe koszty operacyjne	44 400,64	48 005,27	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	44 400,64	48 005,27	

Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	24 909,86	304 959,17	
Przychody finansowe			
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:			
– od jednostek powiązanych			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne			
Koszty finansowe	0,46	0,00	
Odsetki, w tym:	0,46	0,00	
– 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)	24 909,40	304 959,17	
Podatek dochodowy			
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
Zysk (strata) netto (I-J-K)	24 909,40	304 959,17	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem	INFODODATKOWA2022.pdf
----------------------------------	-----------------------

Autobane *Krimml*

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzysz w Likwidacji
mgr Zuzanna Konopa

Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku zysku i strat
Samodzielnego Publicznego Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Orzyszu za 2022 rok.

Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu z siedzibą 12 – 250 Orzysz, ul. Ogrodowa 12 został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000030673. Zarejestrowany w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem księgi rejestrowej 000000015606.

Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu jest podmiotem leczniczym, posiadającym osobowość prawną. Jest jednostką samofinansującą - pokrywającą z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności.

Celem podmiotu leczniczego jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne, wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania.

SPMGOZ w Orzyszu może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, w tym między innymi najem wolnych powierzchni będących w jego dyspozycji, najem i dzierżawę wyposażenia, narzędzi, aparatury i sprzętu, które są zbędne lub nieprzydatne dla realizacji celów jednostki.

W 2022 roku Ośrodek posiadał umowy najmu pomieszczeń i sprzętu podmiotom świadczącym usługi medyczne. Działanie takie nie ogranicza wykonywania zadań własnych Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia w Orzyszu, przynosi jednocześnie przychody z najmu, wskazane w dalszej części sprawozdania.

W strukturach SP MGOZ w Orzyszu funkcjonują:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna
- Poradnia Rehabilitacji, w skład, której wchodzi:
 - rehabilitacja
 - fizjoterapia.

Prezentowana informacja obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

W 2023 r. jednostka postawiona została w satn likwidacji. Planowana data zakończenia likwidacji to 30.04.2023 roku.

Podstawowym źródłem przychodów SPMGOZ w Orzyszu są kontrakty na świadczenie usług medycznych zawierane z Narodowym Funduszem Zdrowia. Do przychodów jednostki zaliczane są również wpływy z najmu.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym zgodnie ze stanem na 31.12.2022r. wynoszą 377 176,35 zł. Ośrodek nie prowadzi obrotu gotówkowego.

W 2022 roku ośrodek zdrowia był w trakcie realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Działanie 4.3 Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków **Poddziałania 4.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych (Schemat A)** i przystąpił do realizacji nowego projektu pod nazwą:

„Poprawa efektywności energetycznej w budynku Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia w Orzyszu”. Zabezpieczenie wkładu własnego w projekcie pochodzi dotacji celowej otrzymanej od Gminy Orzysz.

Projekt realizowany był zgodnie z harmonogramem prac. W styczniu 2023 roku dokonano odbioru końcowego.

Na dzień 31.12.2022 r. Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące należności:

Należności krótkoterminowe ogółem:	154 719,18 zł
w tym:	
należności wymagalne	0,00 zł
z tego:	
1. czynsz i media za najem lokali	9 048,84zł
w tym należności wymagalne	0,00 zł
2. z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ	133 594,23 zł
w tym należności wymagalne	0,00 zł
3. Pozostałe należności(obciążenia za badania diagnostyczne, usługi medyczne)	12 076,11 zł.

Wszystkie należności są należnościami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2022 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2023 roku.

Na dzień 31.12.2022 r. Samodzielny Publiczny Miejsko Gminny Ośrodek Zdrowia w Orzyszu posiadał następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	107 970,36 zł
w tym	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
z tego:	
1. usługi medyczne	76 681,08 zł
w tym:	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł
2. pozostałe zobowiązania	31 289,28 zł
w tym:	
zobowiązania wymagalne	0,00 zł

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2022 roku, a których termin płatności przypada na miesiąc styczeń 2023 roku. W grupie

zobowiązań pozostałych zawarte są również kwoty składek ZUS i podatków z terminem płatności przypadającym na styczeń 2023.

PRZYCHODY

Przychody SP MGOZ w Orzyszu za 2022 r. wyniosły ogółem	2 239 334,01 zł
Na ogólną sumę przychodów składają się:	
1. sprzedaż usług medycznych	1 760 612,53 zł
z tego	
- sprzedaż usług medycznych dla NFZ	1 758 332,53 zł
- pozostała sprzedaż medyczna	2 280,00 zł
3. Pozostałe przychody	478 721,48 zł
w tym:	
- odpis proporcjonalny środków trwałych do odpisów amortyzacyjnych	16 248,00 zł
- z wynajmu pomieszczeń i sprzętu	68 627,96 zł
- diagnostyka	40 274,65 zł
-dotacje z Gminy Orzysz	104 579,00 zł.
-środki z projektu	236 202,02 zł.
- inne przychody operacyjne	12 789,85 zł.

KOSZTY

Koszty SP MGOZ w Orzyszu za 2022 r. wyniosły ogółem	2 214 424,61 zł
Na ogólną sumę kosztów składają się:	
1. Amortyzacja środków trwałych	23.028,00 zł
2. Zużycie materiałów i energii	90 896,25 zł
w tym	
- leki	8 368,81 zł
- sprzęt medyczny jednorazowy	5 231,37 zł
- pozostałe materiały: wyposażenie, materiały biurowe, środki czystości itp.	21 379,90 zł
- zużycie energii elektrycznej	18 716,29 zł
- zużycie energii cieplnej	33 533,66 zł
- zużycie wody	3 666,22 zł
3. Usługi obce	1 662 695,41 zł
w tym:	
- umowy cywilno - prawne medyczne	1 110 399,85 zł
z tego:	
kontrakty lekarzy	931 235,37 zł
kontrakty pielęgniarek, położnej	179 164,48zł
- usługi rejestracji i sprzątania	30 500,00 zł
- pozostałe usługi: Internet, telefon, transport	79 345,91 zł
konserwacja węża c.o., sterylizacja i utylizacja itp.	
-usługi remontowe	442 449,65 zł.

4. Podatki i opłaty	16 961,00 zł
w tym:	
podatek od nieruchomości	4 355,00 zł
5. Wynagrodzenia osobowe	307 108,53 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	64 747,31 zł
W tym wydatki urlopowe i szkoleniowe	8 686,03 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 587,01 zł
z tego:	
opłaty bankowe	1 388,60 zł
ubezpieczenie medyczne OC, majątkowe	2 780,51 zł
podróże służbowe	417,90 zł
8. Pozostałe koszty operacyjne / diagnostyka POZ /	44 400,64 zł
9. Koszty finansowe	0,46 zł.

Zgodnie ze stanem na 31.12.2022r. Samodzielnym Publicznym Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Zdrowia w Orzyszu usługi świadczyło 12 osób, w tym:

- 4 lekarzy - umowa cywilna /kontrakt/
- 2 pielęgniarki - umowa cywilna /kontrakt
- 1 położna - umowa cywilna /kontrakt
- 2 fizjoterapeutki – umowa o pracę
- 1 rejestratorka/sprzątaczką - umowa cywilna
- 1 księgowa umowa o pracę (1/2 etatu)
- 1 dyrektor. umowa o pracę.

W 2022 roku jednostka nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych tytułów dłużnych.

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

Orzysz, dnia 15.03.2023 r.

A. Kimmel

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Orzyszu w Likwidacji
mgr Zuzanna Konopa