

**PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCyny PRACY  
W BIAŁYMSTOKU**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 31.12.2021 ROKU**

**Wprowadzenie**

**Bilans**

**Rachunek zysków i strat**

**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o jednostce:

#### 1.1 nazwa i siedziba jednostki:

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku, 15-535 Białystok,  
ul. Wiewiórcza 10

REGON: 050644543

NIP: 542-25-18-963

#### 1.2 podstawowy przedmiot działalności:

Celem działania Ośrodka jest ochrona zdrowia pracujących przed wpływem niekorzystnych warunków związanych ze środowiskiem pracy i sposobem jej wykonywania, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, promocja zdrowia, kształcenie w dziedzinie medycyny pracy.

Do zadań Ośrodka należy:

- udzielanie konsultacji podstawowym jednostkom służby medycyny pracy,
- wykonywanie kontroli podstawowych jednostek służby medycyny pracy i osób realizujących zadania tej służby poza zakładami opieki zdrowotnej w zakresie i w sposób określony w ustawie,
- prowadzenie podyplomowego kształcenia z zakresu medycyny pracy, z wyjątkiem tych form, które z mocy odrębnych przepisów są zastrzeżone do kompetencji innych jednostek,
- prowadzenie działalności diagnostycznej i orzeczniczej w zakresie chorób zawodowych,
- rozpatrywanie odwołań od orzeczeń lekarskich wydanych do celów przewidzianych w Kodeksie Pracy,

- współdziałanie w programowaniu i realizacji działań z zakresu profilaktyki i promocji zdrowia,
- udzielanie konsultacji i opiniowanie spraw dotyczących organizacji i funkcjonowania opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz w innych sprawach związanych z ochroną zdrowia pracujących,
- prowadzenie rejestrów zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza, pielęgniarki, psychologa oraz innych osób o odpowiednich kwalifikacjach w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi,
- przyjmowanie, gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie dokumentacji służby medycyny pracy, przekazanej w związku z likwidacją jednostek organizacyjnych tej służby,
- gromadzenie, przechowywanie i przetwarzanie informacji zawartych w rejestrach zgłoszeń o podjęciu bądź zakończeniu działalności lekarza lub pielęgniarki w zakresie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi, oraz dokumentacji z kontroli jednostek podstawowych służby medycyny pracy zarejestrowanych na terenie województwa,
- wykonywanie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych oraz innych świadczeń zdrowotnych niezbędnych do prowadzenia specjalizacji z medycyny pracy,
- sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi na podstawie umów zawartych z pracodawcami,
- udzielanie świadczeń zdrowotnych na zlecenie jednostek podstawowych służby medycyny pracy w zakresie wykonywania badań diagnostycznych i specjalistycznych konsultacji lekarskich,
- okresowe badania lekarskie osób narażonych na czynniki rakotwórcze i pyły zwłókniające po ustaniu narażenia, których zakład uległ likwidacji.

Ośrodek wykonuje też inne działania medyczne wynikające z odrębnych przepisów regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

- wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających licencję pracownika ochrony fizycznej i zabezpieczenia technicznego,
- wykonywanie badań osób ubiegających się lub posiadających pozwolenie na broń,

- wykonywanie badań kierowców i osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami,
- wykonywanie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- wykonywanie konsultacji psychologicznych,
- wykonywanie badań diagnostycznych.

### **1.3 organ prowadzący rejestr:**

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000003422.

### **2. Czas trwania działalności jednostki:**

Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku od 01.10.1998 roku funkcjonuje jako samodzielna jednostka organizacyjna. Dnia 8 września 1998 roku postanowieniem sądu ( Sygn. Akt VIII Nr rej SPZOZ 10/98 ) Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej PZOZ 12. Ośrodek dnia 12 maja 2000 zmienił nazwę z Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Białymstoku na Podlaski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Białymstoku.

### **3. Okres objęty sprawozdaniem:**

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

### **4. Dane łączne:**

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

### **5. Kontynuacja działalności:**

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

**6. Połączenie spółek:**

Nie dotyczy

**7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:**

**7.1 Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę:**

Rokiem obrotowym dla PWOMP jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-ego następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-ego i 5-ego Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

**7.2 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:**

Metody i stawki odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalane są zgodnie z ekonomicznym okresem używalności z chwilą przyjęcia do użytkowania zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021.217 t. j.).

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi – cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika; wartość początkową powiększają koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

- 1) środki trwałe o wartości początkowej równej i wyższej od 10.000 zł – od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie dłuższym niż 1 rok,
- 2) środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł – od których dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Na wynik finansowy netto PWOMP składa się:

a) wynik na działalności operacyjnej – powstaje poprzez skorygowanie wyniku na sprzedaży ustalonego jako różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, a kosztami działalności operacyjnej – o pozostałe przychody i koszty operacyjne,

b) wynik na działalności gospodarczej – wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej będącego różnicą pomiędzy przychodami a kosztami finansowymi,

c) podatek dochodowy – dochody podatkowe PWOMP są zgodnie z ustawą o CIT zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nie przeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia (np. dochód podatkowy wynikający z obciążeń na PFRON, odsetek od zobowiązań budżetowych, itp.).

d) wynik finansowy netto – ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Z uwagi na uregulowania podatkowe dotyczące PWOMP odstępuje się od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **7.3 Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

**Białystok, dnia 30.03.2022 r.**

**Główny księgowy:**



Signed by /  
Podpisano przez:

Teresa Korzeniecka

Date / Data: 2022-  
03-30 13:49

**Dyrektor PWOMP:**



Signed by /  
Podpisano przez:

Ewa Komorowska

Date / Data: 2022-  
03-30 13:52

**BILANS**

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU			
<b>Bilans na dzień</b>		<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Aktywa</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>1 633 647,45</b>	<b>1 562 351,68</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>1 633 647,45</b>	<b>1 562 351,68</b>
1.	Środki trwale	1 633 647,45	1 562 351,68
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	62 127,98	62 127,98
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 549 064,71	1 484 486,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 372,26	15 737,62
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwale	5 082,50	0
2.	Środki trwale w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>113 349,28</b>	<b>97 626,87</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Materialy		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>44 112,08</b>	<b>57 585,03</b>



1.	Należności od jednostek powiązanych	2 847,50	13 044,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 847,50	13 044,00
	- do 12 miesięcy	2 847,50	13 044,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	41 264,58	44 541,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 339,86	40 517,44
	- do 12 miesięcy	36 339,86	40 517,44
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	980,14	1 657,78
c)	inne	3 944,58	2 365,81
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>67 156,06</b>	<b>36 992,72</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 156,06	36 992,72
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 156,06	36 992,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 156,06	36 992,72
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 081,14</b>	<b>3 049,12</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 746 996,73</b>	<b>1 659 978,55</b>

**PASYWA**

PODLASKI WOJEWÓDZKI OŚRODEK MEDYCYNY PRACY W BIAŁYMSTOKU		31.12.2020	31.12.2021
<b>Pasywa</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 409 607,86</b>	<b>1 341 895,27</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 728 360,98	1 728 360,98
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-178 469,22	-318 753,12
VIII.	Zysk (strata) netto	-140 283,90	-67 712,59
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>337 388,87</b>	<b>318 083,28</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	127 418,61	154 510,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	110 393,47	145 476,56
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 611,01	55 289,34
	- do 12 miesięcy	47 611,01	55 289,34
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 782,46	90 187,22

h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3.	Fundusze specjalne	17 025,14	9 033,98
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>209 970,26</b>	<b>163 572,74</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	209 970,26	163 572,74
	- długoterminowe	163 572,74	117 175,22
	- krótkoterminowe	46 397,52	46 397,52
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 746 996,73</b>	<b>1 659 978,55</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Podlaski wojewódzki ośrodek medycyny pracy w Białymstoku		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	975 132,56	1 247 560,10
II.	Zmiana stanu produktów		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 510 914,24</b>	<b>3 853 972,89</b>
I.	Amortyzacja	74 420,47	76 398,77
II.	Zużycie materiałów i energii	154 850,78	150 746,18
III.	Usługi obce	1 087 033,56	1 081 359,48
IV.	Podatki i opłaty	60 148,87	58 117,75
V.	Wynagrodzenia	1 776 899,55	2 050 121,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338 603,94	405 196,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 957,07	32 033,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-2 535 781,68</b>	<b>-2 606 412,79</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 395 212,83</b>	<b>2 548 806,26</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	2 250 000,00	2 440 404,98
III.	Inne przychody operacyjne	145 212,83	108 401,28
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>72,10</b>	<b>10 106,06</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	72,10	10 106,06
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-140 640,95</b>	<b>-67 712,59</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>398,79</b>	<b>0</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	398,79	0
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>23,74</b>	<b>0</b>
I.	Odsetki, w tym:	23,74	0
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-140 265,90</b>	<b>-67 712,59</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>18,00</b>	<b>0</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I.-J-K)</b>	<b>-140 283,90</b>	<b>-67 712,59</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.1 szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji finansowego	z leasingu	Przekazanie-akti notarialny - samorząd województwa	nadwyżki inwentaryzacyjne		sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	przekazanie nieodpłatne, darowizna		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	584 856,17												584 856,17
2	Środki trwałe	3 367 408,47												3 370 746,47
	a) grunty własne	62 127,98												62 127,98
	b) Budynek i budowle	2 553 973,63												2 553 973,63
	c) maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	374 773,74												374 773,74
	d) urządzenia techniczne	40 113,62	3 338,00					3 338,00						43 451,62
	e) pozostałe środki trwałe	336 419,50												336 419,50
3	Inwestycje rozpoczęte													
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3)	3 367 408,47												3 370 746,47

1.2 Szczegółowy zakres umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			amortyzacja	przekazanie- akt notarialny samorząd wojewódzki	razem	sprzedaż	likwidacja	utrata na skutek zdarzeń losowych	przekazane nieodpłatnie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	584 856,17									584 856,17
2	Środki trwałe	1 733 761,02	74 633,77								1 808 394,79
	a) grunty własne										
	b) Budynki i budowle	1 026 915,81	64 578,63								1 091 494,44
	c) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	374 042,71	4 069,04								378 111,75
	d) urządzenia techniczne	3 528,30	903,60								4 431,90
	e) pozostałe środki trwałe	329 274,20	5 082,50								334 356,70
3	Inwestycje rozpoczęte										
4	Razem rzeczowy majątek trwały (poz. 2+3)	1 733 761,02	74 633,77								1 808 394,79

2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art., 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

L.p.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia ( m2 )	3 062			3 062
2	Wartość ( tys. Zł. )	62 127,98			62 127,98

**5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.**

Nie dotyczy

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.**

Nie dotyczy

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

L.p.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021 r.
1	Odpisy aktualizujące wartość należności	9 879,41				9 879,41
a)	Z tytułu dostaw i usług	7 879,41				7 879,41
b)	Dochodzone na drodze sądowej	2 000,00				2 000,00
c)	Inne					
	Razem	9 879,41				9 879,41

**8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

L.p.	Treść	Fundusz założycielski
1	2	3
1	<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	1 728 360,98
2	<b>2. Zwiększenia :</b> a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: w tym: od organu założycielskiego z budżetu państwa z jednostek samorządu terytorialnego b/ dary mające charakter majątku trwałego: w tym: od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe w tym: od organu założycielskiego	
3	<b>3. Zmniejszenia :</b> a/ przekazanie środka trwałego (budynku) b/ niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych ( przed dn.01.07.2011 r )	
4	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b> (1+2-3=4)	1 728 360,98

**9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszy) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Nie dotyczy



**10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

L.p.	Treść	Kwota w zł
1	2	3
	<b>Ogółem zysk ( strata) do podziału:</b>	<b>-67 712,59</b>
	<i>w tym na:</i>	
1	Przebieganie zysku na Fundusz Zakładu	0,00
2	Przebieganie zysku na pokrycie straty finansowej za lata ubiegłe	0,00
3	Przebieganie straty na niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-67 712,59
4	Pokrycie straty z Funduszu Zakładu	0,00

- 11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy

- 12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Nie dotyczy

- 13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy

- 14. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

L.p.	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-4/
1	2	3	4	5
	<b>Ogółem czynne rozliczenia kosztów</b> <i>w tym :</i>	2 081,14	3 049,12	-967,98
	Koszty uruchomienia nowej działalności	0,00	0,00	X
	Prenumerata	2 081,14	3 049,12	-967,98
	Pozostałe	0,00	0,00	X
	<b>Ogółem bierne rozliczenia kosztów</b> <i>w tym:</i>			
	Nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	X
	Odprawy emerytalne	0,00	0,00	X
	Badanie sprawozdania finansowego	0,00	0,00	X
	Pozostałe	0,00	0,00	X
	<b>Ogółem przychody przyszłych okresów</b> <i>w tym:</i>	0,00	0,00	
	Zapłaty za przyszłe świadczenia	0,00	0,00	X
	Kwoty podwyższające należności lub roszczenia	0,00	0,00	X
	Nadwyżki dodatnich różnic nad ujemnymi	0,00	0,00	X
	Subwencje i dopłaty na cele inwestycyjne	209 970,26	163 572,74	46 397,52

**15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	200 908,06	117 175,22
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Pozostałe zobowiązania	145 476,56	0,00
3.	Fundusze specjalne	9 033,98	0,00
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	46 397,52	117 175,22
II.	Należności	57 585,03	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	57 585,03	0,00

**16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze skazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy

**17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.**

Nie dotyczy

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.**

Środki pieniężne na rachunku VAT nie wystąpiły.

## II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

L.p.	Wyszczególnienie	Pozostali odbiorcy
1	2	3
	<b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>1247 560,10</b>
	<i>w tym:</i>	
	Porady specjalistyczne	133 199,85
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	1 114 360,25
	<b>2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (dzierżawa pomieszczeń)</b>	<b>0</b>
	<b>3. Przychody ze sprzedaży programów promocji zdrowia</b>	<b>0,00</b>
	<b>4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>
	<i>w tym:</i>	
	Pozostałe środki trwałe	0,00

**2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**

Lp.	Treść	I-XII.2020 r.	I-XII.2021 r.
1.	Zużycie materiałów i energii	154 850,78	150 746,18
2.	Usługi obce	1 087 033,56	1 081 359,48
3.	Wynagrodzenia	1 776 899,55	2 050 121,59
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	338 603,94	405 196,08
5.	Amortyzacja	74 420,47	76 398,77
6.	Podatki i opłaty	60 148,87	58 117,75
7.	Pozostałe koszty	18 957,07	32 033,04
	<b>Ogółem</b>	<b>3 510 914,24</b>	<b>3 853 972,89</b>

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie dotyczy

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.**

**PRZYCHÓD BILANSOWY 3 796 366,36**

KWOTA	UWAGI
0	WYŁĄCZENIA
<b>3 796 366,36</b>	<b>PRZYCHÓD DO CELÓW PODATKOWYCH</b>

**KOSZTY BILANSOWE**

3 864 078,95

KWOTA	UWAGI
2 440 404,98	koszty pokryte dotacją (działalność statutowa)
31 882,62	skł ZUS od wynagrodzeń XII/2021
-23 451,23	skł ZUS od wynagrodzeń XII/2020
18 038,00	pdof za mc XII/2021
<b>2 466 874,37</b>	<b>WYŁĄCZENIA</b>
<b>1 397 204,58</b>	<b>KOSZTY DO CELÓW PODATKOWYCH</b>

**DOCHÓD 2 399 161,78**

Zysk podatkowy za 2021 rok wynosi : **2 399 161,78**

Zysk podatkowy w wysokości **2 399 161,78** został przeznaczony na cele statutowe PWOMP.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe na aktywa trwałe.

Nie dotyczy

10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

11. **Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

Nie dotyczy

### **III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.**

1. **Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy

### **IV. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy

2. **Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie dotyczy

3. **Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**



<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>	<b>Przeciętna Liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym</b>
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	33,5	31,33	2,17	32,5
W tym:				
Wyższy personel medyczny	8,58	8,58	0	8,50
Średni personel medyczny	8,83	7,83	1	9
Personel pomocniczy	8	8	0	6,33
Pracownicy obsługi	0	0	0	0
Pracownicy administracji-biurowi	8,09	6,92	1,17	8,67

4. **Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.**

Nie dotyczy

5. **Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.**

Nie dotyczy

6. **Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.**

Nie dotyczy

**V. Objaśnienia niektórych zdarzeń.**

1. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.**

Nie dotyczy

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nie dotyczy

4. **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy

## **VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy

2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy

3. **Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Nie dotyczy

4. **Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

## VII. Informacje o połączeniu spółek.

### 1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.

Nie dotyczy

## VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

### 1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Brak niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Działalność statutowa PWOMP w 2022 roku będzie kontynuowana.

## IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

### 1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Utrzymujący się stan zagrożenia epidemicznego w Polsce ( art. 12 a ust. 1 i art. 15 z zyy ust.1 specustawy w sprawie COVID-19) i w związku z tym zawieszono wykonywanie niektórych obowiązków w zakresie badań okresowych pracowników wpłynęło na uzyskiwane przychody z tego tytułu a tym samym na ujemny wynik finansowy za 2021 rok.

Białystok, dnia 30.03.2022 r.

Główny księgowy:

Dyrektor PWOMP:



Signed by /  
Podpisano przez:  
Teresa Korzeniecka  
Date / Data: 2022-  
03-30 13:50



Signed by /  
Podpisano przez:  
Ewa Komorowska  
Date / Data: 2022-  
03-30 13:53

