

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Wągrowcu

za 2016 rok

OBEJMUJĄCE :

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
ul. Kościuszki 74
62-100 Wągrowiec

Marzec, 2017

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest powiatową, samorządową jednostką organizacyjną działająca od 1997 roku. Zakład jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr 0000053924 przez IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Poznaniu oraz posiada wpis w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą - Nr księgi 000000015859.

Posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Wągrowcu nr NIP 766-10-15-232 oraz nadany przez Urząd Statystyczny w Poznaniu, numer identyfikacyjny REGON 000306638.

Adres siedziby: ul. Kościuszki 74 , 62-100 Wągrowiec

2. Przedmiotem działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest:

- udzielanie świadczeń leczniczych w szpitalu
- udzielanie świadczeń w Zakładzie Opiekuńczo - Leczniczym
- udzielanie świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (Poradnia Chirurgiczna, Poradnia „K”)
- udzielanie świadczeń diagnostycznych
- udzielanie świadczeń z zakresu medycznych czynności ratunkowych oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy
- udzielanie świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej – ambulatoryjnej i wyjazdowej opieki medycznej
- profilaktyka i promocja zdrowia
- transport sanitarny

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu prowadzi działalność gospodarczą za zgodą organu założycielskiego oraz uczestniczy w kształceniu osób w zawodach medycznych.

Rodzaj prowadzonej działalności jest zgodny ze Statutem Zespołu.

3. Czas trwania zakładu jest nieograniczony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku i obejmuje rok obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania

działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.

5. Przyjęte zasady rachunkowości:

a) *Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe:*

Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji bilansowej bez względu na wartość.

Środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł, objęte są ewidencją bilansową i umarzane jednorazowo w momencie przekazania ich do użytku.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zmianami) do których to przepisów zostało wydane Zarządzenie Nr 37/2009 Dyrektora ZOZ w Wągrowcu z dnia 31 grudnia 2009 roku.

Stawki amortyzacyjne, obowiązujące w 2016 roku przedstawia poniższe zestawienie:

1 . Inwestycje w obcych budynkach i budowlach 10 %

2. Budynki i budowle :

- 1-10-104 4,50 %
- 2-21-211 2,50 %
- 2-29-291 4,00 %

3. Maszyny i urządzenia techniczne

- 3-34-344 7,00 %
- 4-49-491 30,00 %
- 6-64-640 5,00 %
- 6-62-626 5,00 %

- 6-63-633 10,00 %
- 6-66-669 5,00 %

4. (7) Środki transportowe: 14,00 %

5. (8) Narzędzia , przyrządy, ruchomości, wyposażenie

- 8-80-800 20,00 %
- 8-80-801 20,00 %
- 8-80-802 20,00 %
- 8-80-803 20,00 %
- 8-80-806 20,00 %
- 8-80-808 20,00 %

6. Wartości niematerialne i prawne: 10,00 %

b) *Zapasy*

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości brutto, wyceniane według cen zakupu.

c) *Należności*

Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się według kwot wymagających zapłaty. Wykazane w bilansie należności są realne, zinwentaryzowane potwierdzeniem sald z wierzycielami.

d) *Zobowiązania*

Zobowiązania są wycenione w bilansie w kwotach realnych. W przypadku zobowiązań budżetowych, wartość bilansowa powiększona jest o zobowiązania z tytułu odsetek.

e) *Kapitały-fundusze własne*

Kapitały własne Zespołu Opieki Zdrowotnej wykazywane są w bilansie w pozycjach:

kapitał podstawowy - fundusz założycielski Szpitala

kapitał zapasowy - fundusz zakładu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Alexandra Wendland
mgr: *Alexandra Wendland*

Wągrowiec, dnia 09.03.2017 r.

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

P. Bury
dr Przemysław Bury

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
 za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

AKTYWA			Stan na 31.12.2016	Stan na 01.01.2016
			1	2
A.		Aktywa trwałe	4 214 083,59	4 675 501,55
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>4 214 083,59</i>	<i>4 675 501,55</i>
	1.	Środki trwałe	4 104 309,59	4 579 054,71
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 824 024,03	2 564 506,32
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	507 576,48	557 599,24
	d)	środki transportu	349 100,42	407 123,92
	e)	inne środki trwałe	1 423 608,66	1 049 825,23
	2.	Środki trwałe w budowie	109 774,00	96 446,84
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.		Aktywa obrotowe	3 508 363,85	4 031 283,03
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>419 364,71</i>	<i>497 891,50</i>
	1.	Materiały	419 364,71	497 891,50
	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.	Towary	0,00	0,00
	5.	Zaliczki na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
	II.	<i>Należności krótkoterminowe</i>	2 924 322,97	2 520 861,65
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	3.	Należności od pozostałych jednostek	2 924 322,97	2 520 861,65
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 897 067,97	2 482 461,65
	-	do 12 miesięcy	2 897 067,97	2 482 461,65
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c)	inne	27 255,00	38 400,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	164 676,17	1 012 250,99
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 676,17	1 012 250,99
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 676,17	1 012 250,99
	-	środki pieniężne w kasie	1 667,86	2 630,41
	-	środki pieniężne w banku	163 008,31	1 009 620,57
	-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	278,89
	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	7 722 447,44	8 706 784,58

PASywa			Stan na 31.12.2016	Stan na 01.01.2016
A.		Kapitał (fundusz) własny	-2 618 933,84	-168 382,21
	I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	5 985 879,02	5 985 879,02
	II.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	0,00	0,00
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>	0,00	0,00
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 154 261,23	-6 317 646,24
VI.		Zysk (strata) netto	-2 450 551,63	163 385,01
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 341 381,28	8 875 166,79
I.		Rezerwy na zobowiązania	1 560 932,67	1 620 235,43
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 543 265,00	1 482 483,00
	-	długoterminowa	1 163 128,00	1 298 162,00
	-	krótkoterminowa	380 137,00	184 321,00
3.		Pozostałe rezerwy	17 667,67	137 752,43
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowe	17 667,67	137 752,43
II.		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.		Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	5 419 341,54	3 799 399,52
1.		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
2.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
3.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 315 845,18	3 730 599,09
	a)	kredyty i pożyczki	581 431,34	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 042 843,31	2 310 067,21
	-	do 12 miesięcy	3 042 843,31	2 310 067,21
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	988 436,79	776 819,01
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	685 641,48	542 997,20
	i)	inne	17 492,26	100 715,67
3.		Fundusze specjalne	103 496,36	68 800,43
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	3 361 107,07	3 455 531,84
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	3 361 107,07	3 455 531,84

	-	długoterminowe	2 582 328,40	2 581 126,54
	-	krótkoterminowe	778 778,67	874 405,30
		SUMA PASYWÓW	7 722 447,44	8 706 784,58

Wągrowiec, dnia 09.03.2017 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Mordkocel
mgr Aleksandra Wondland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
P. Bury
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

20

Zespół Opieki Zdrowotnej
62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74
NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016

OPIS		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 335 690,09	26 195 050,80
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 396 472,09	26 103 875,80
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-60 782,00	91 175,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 959 180,08	27 480 588,14
I.	Amortyzacja	1 346 322,65	1 935 195,21
II.	Zużycie materiałów i energii	3 945 911,07	3 795 846,38
III.	Usługi obce	11 067 122,35	9 979 359,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	107 088,83	93 003,63
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	10 826 212,96	9 279 091,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 226 031,67	1 959 025,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	440 490,55	439 066,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 623 489,99	-1 285 537,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 260 722,55	1 602 148,79
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 150,00	0,00
II.	Dotacje	905 416,72	1 493 234,89
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	353 155,83	108 913,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	61 439,09	77 015,31
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 916,91
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	61 439,09	69 098,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 424 206,53	239 596,14
G.	Przychody finansowe	2 375,70	8 153,90
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki w tym:	2 375,70	8 153,90
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	28 720,80	84 365,03
I.	Odsetki, w tym:	20 366,03	84 365,03
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	8 354,77	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 450 551,63	163 385,01

J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 450 551,63	163 385,01

Wągrowiec, dnia 09.03.2017 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
P. Bury
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej
62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia 01-01-2016 do dnia 31-12-2016

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 450 551,63	163 385,01
II. Korekty razem	1 919 497,08	823 108,75
1. Amortyzacja	1 346 322,65	1 935 195,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 196,92	-7 677,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 150,00	7 916,91
5. Zmiana stanu rezerw	-59 302,76	-1 046 110,68
6. Zmiana stanu zapasów	78 526,79	-127 148,52
7. Zmiana stanu należności	-403 461,32	-269 602,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 038 510,68	834 333,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-94 145,88	-738 409,73
10. Inne korekty	0,00	234 612,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-531 054,55	986 493,76
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 525,70	8 153,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 150,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 375,70	8 153,90
a) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 375,70	8 153,90
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	2 375,70	8 153,90
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	884 904,69	970 045,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	884 904,69	970 045,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-880 378,99	-961 891,14
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	581 431,34	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	581 431,34	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	17 572,62	11 230,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli. Wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		10 755,01
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	17 572,62	475,92
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	563 858,72	-11 230,93
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-847 574,82	13 371,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-847 574,82	13 371,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 012 250,99	998 879,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	164 676,17	1 012 250,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania	79 857,01	53 666,08

Wągrowiec, dnia 09-03-2017 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Budy

podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
 WŁASNYM

za okres od dnia 01-01-2016 do dnia 31-12-2016		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-168 382,21	-566 379,62
	-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-168 382,21	-566 379,62
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 985 879,02	5 985 879,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 985 879,02	5 985 879,02
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalne	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 154 261,23	-6 778 171,06
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	-korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 154 261,23	-6 778 171,06
	-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	-korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 154 261,23	-6 778 171,06
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	460 524,82

	- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z lat ubiegłych	0,00	234 612,40
	- zysk poprzedniego roku obrotowego	0,00	225 912,42
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 154 261,23	-6 317 646,24
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 154 261,23	-6 317 646,24
6.	Wynik netto	-2 450 551,63	163 385,01
	zysk netto	0,00	163 385,01
	strata netto	-2 450 551,63	0,00
	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 618 933,84	-168 382,21
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 618 933,84	-168 382,21

Wągrowiec, dnia 09-03-2017 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

gr-w-alexand
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

P. Bu
dr Przemysław Bu

podpis kierownika jednostki

201

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Aktywa i pasywa

1.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny (aktualizacji) środków trwałych w budowie, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego, jak również stany i tytuły zmian amortyzacji (umorzenia), przedstawiono w formie tabeli.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2016 – załączniki nr 1 i 2.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym 2016 nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

1.3. Zakończone prace rozwojowe, wartość firmy – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym.

Stan gruntów przedstawia tabela – załącznik nr 3.

1.5. Nieamortyzowane środki trwałe

Stan nieamortyzowanych środków trwałych przedstawia tabela – załącznik nr 4

1.6. Papiery wartościowe (prawa, udziały) posiadane przez jednostkę – nie dotyczy.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

W roku obrotowym 2016 zastosowano jeden odpis aktualizujący wartość należności wątpliwych w wysokości: 9 303,63 zł.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnych subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy szpitala powiatowego tworzy fundusz założycielski oraz fundusz zakładu.

Zespół Opieki Zdrowotnej jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Rada Powiatu Wągrowieckiego. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia powiatu i mienia komunalnego. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu. Na koniec roku saldo funduszu zakładu wynosi zero złotych. Stan na początek roku

obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2016 przedstawiono w tabelach – załącznik nr 5 i 6.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych, kapitałów (funduszy) z aktualizacji wyceny – nie dotyczy

1.10. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok obrotowy 2016 w kwocie: - 2 441 248,00 zł zostanie pokryta w sposób określony w artykule 59 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.). Załącznik nr 7.

1.11. Rezerwy i ich wykorzystanie

Bilansową wartość rezerw w kwocie 1 560 932,67 zł, tworzą:

- w pozycji *Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*, tworzona zgodnie z wyceną aktuarialną, rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, w kwocie: 1 543 265,00 zł

- krótkoterminowa rezerwa na koszty odsetek od zobowiązań:

a) z tytułu dostaw i usług w kwocie: 14 329,67 zł

b) publicznoprawnych w kwocie: 3 338,00 zł

1.12. Struktura wiekowa zobowiązań

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty przedstawiono w tabeli - załącznik nr 8.

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów przedstawiono w tabeli - załącznik nr 9.

1.15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy. Jednostka nie posiada należności i zobowiązań długoterminowych.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania powyższe występują przy zabezpieczeniu pożyczki krótkoterminowej z firmy Urtica w formie weksła do wysokości bieżącego zobowiązania.

1.17. Wycena wg wartości godziwej – nie dotyczy

2. Przychody i koszty

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Zespół Opieki Zdrowotnej świadczy usługi w miejscu wykonywania działalności na terenie Powiatu Wągrowieckiego.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiono w tabeli – załącznik nr 10.

2.2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki, koszty rodzajowe

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2016 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników rzeczowych majątku obrotowego.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym

W roku 2016 nie zaniechano oraz w roku 2017 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym

Kalkulację podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawia tabela – załącznik nr 11.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Środki trwałe w budowie (załącznik nr 12) zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2016 r.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy

2.9. Poniesione w 2016 r. i planowanych na 2017 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – załącznik nr 13

2.10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, incydentalne – nie wystąpiły

3. Wycena w walutach obcych – nie dotyczy

4. Struktura środków pieniężnych – załącznik nr 14

5. Informacje pozostałe

5.1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły

5.2. Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie wystąpiły

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych -
przedstawiono w załączniku nr 15.

5.4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i osobom wchodzącym w skład organów nadzoru i administracji spółek handlowych.

Nie dotyczy. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest spółką kapitałową.

5.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom zarządu i osobom wchodzącym w skład organów nadzoru i administracji jednostek

Nie dotyczy. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie udzielił takich pożyczek.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 zlecono firmie AUDIT - BILANS Sp. z o.o. Koszt badania wynosi 8 610,00 zł brutto.

6. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, porównywalność danych, błędy podstawowe, zmiany zasad rachunkowości

6.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów lat ubiegłych odnoszonych na kapitał własny – nie wystąpiły

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły na przestrzeni 45 dni po zakończeniu roku obrotowego żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

6.3. Ewidencja księgowa, wycena i sprawozdawczość

6.3.1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod księgowania i wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianę kwoty wyniku finansowego

W roku 2016 nie nastąpiły zmiany metody księgowania i wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego, które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

- 6.3.2. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowność jednostki

Z uwagi na stosowanie tych samych metod księgowania oraz wyceny aktywów i pasywów, nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe roku 2015 i roku 2016 są porównywalne.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami. W roku 2016 Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

8. Łączenie podmiotów w roku obrotowym – nie dotyczy

9. Kontynuacja działalności

Z uwagi na brak możliwości pokrycia przez jednostkę ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy 2016, zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.), możliwość kontynuacji działalności przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu zależy od pozytywnej decyzji Organu Założycielskiego - Powiatu Wągrowieckiego odnośnie zapłaty poniesionej przez ZOZ straty umniejszonej o koszty amortyzacji, co stanowi kwotę: 1 104 228,98 zł.

10. Inne informacje powyżej niewymienione


10.1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.


Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- A. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania w koszty amortyzacji i ewidencjonowane są na koncie bilansowym.
- B. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu, lub kosztów wytworzenia, stosując zasadę „ pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.
- C. Do wyceny należności i roszczeń zastosowano zasadę ostrożnej wyceny. Przy sprzedaży usług nie stosowano specjalnych zabezpieczeń – poza własną oceną wiarygodności kontrahenta. W przypadku negatywnej oceny realność spłaty przez kontrahentów, dokonywane są odpisy aktualizujące należności.

10.2. Wynik finansowy

Na dzień 31.12.2016 roku wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu ukształtował się na poziomie straty w wysokości – 2 450 551,63 zł. Dochód podatkowy nie wystąpił.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dn. 09.03.2017 r.

WARTOŚĆ POZĄTKOWA
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, INWESTYCYJ I DŁUGOTERMINOWYCH

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SIŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B O	PRZYCHODY Z TYTUŁU							ROZCHODY Z TYTUŁU			B.Z.	
			ZAKUP			INWESTYCJE	LEASING	DAROWIZNY	POZOSTALE	SPRZEDAŻ	LIKWIDACJA	POZOSTALE		RAZEM ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ
			ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA	4.									
1.	2	3.	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Wartości niematerialne i prawne	264 620,19	981,00					981,00				0,00	0,00	265 601,19
II.	Środki trwałe	22 659 643,78	118 640,58	751 955,95	0,00	0,00	0,00	870 596,53	0,00	265 354,36	0,00	265 354,36	23 264 885,95	
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu							0,00				0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 370 467,68						0,00		0,00		0,00	9 370 467,68	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 329 530,28	4 944,60	0,00				4 944,60		0,00		0,00	1 334 474,88	
4.	Środki transportu	1 297 294,47		45 000,00			0,00	45 000,00		265 354,36		265 354,36	1 076 940,11	
5.	Inne środki trwałe	10 662 351,35	113 695,98	706 955,95	0,00	0,00	0,00	820 651,93	0,00	0,00	0,00	0,00	11 483 003,28	
	010 grupa 8	10 441 039,44	73 447,02	706 955,95				780 402,97		0,00		0,00	11 221 442,41	
	Konto 013	221 311,91	40 248,96					40 248,96		0,00		0,00	261 560,87	
	OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE	22 659 643,78	119 621,58	751 955,95	0,00	0,00	0,00	871 577,53	0,00	0,00	0,00	265 354,36	23 264 885,95	

WARTOŚĆ UMORZENIA
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O	ZWIĘKSZENIA		RAZEM ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIJSZENIA			RAZEM ZMNIJSZENIA UMORZENIA	B.Z.	WARTOŚĆ NETTO	
			AMORTYZACJA	POZOSTAŁE PRZYCHODY		SPRZEDAŻ	POZOSTAŁE ROZCHODY	LIKWIDACJA			B.O	B.Z.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	Wartości niematerialne i prawne	264 620,19	981,00		981,00		0,00		0,00	265 601,19	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	18 080 589,07	1 345 341,65	0,00	1 345 341,65	0,00	0,00	265 354,36	265 354,36	19 160 576,36	4 579 054,71	4 104 309,59
-	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 805 961,36	740 482,29		740 482,29			0,00	0,00	7 546 443,65	2 564 506,32	1 824 024,03
-	Urządzenia techniczne i maszyny	771 931,04	54 967,36		54 967,36			0,00	0,00	826 898,40	557 599,24	507 576,48
-	Środki transportu	890 170,55	103 023,50		103 023,50			265 354,36	265 354,36	727 839,69	407 123,92	349 100,42
-	Inne środki trwałe	9 612 526,12	446 868,50	0,00	446 868,50	0,00	0,00	0,00	0,00	10 059 394,62	1 049 825,23	1 423 608,66
	010 GRUPA 8	9 391 214,21	406 619,54	0,00	406 619,54		0,00	0,00	0,00	9 797 833,75	1 049 825,23	1 423 608,66
	KONTO 013	221 311,91	40 248,96		40 248,96			0,00	0,00	261 560,87	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLNE ŚRODKI TRWAŁE	18 080 589,07	1 345 341,65	0,00	1 345 341,65	0,00	0,00	265 354,36	265 354,36	19 160 576,36	4 579 054,71	4 104 309,59

STARSZY REFERENT
Księgowość
Urząd Poprawek

STAN GRUNTÓW

LP.	GRUNTY WŁASNE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIJSZENIE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Powierzchnia ogółem w tym (ha)	0	0	0	0

Gruntów własnych jednostka nie posiada.

LP.	GRUNTY NIEODPŁATNIE UŻYCZONE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIJSZENIE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Powierzchnia ogółem w tym (ha)	2,5151	0	0	2,5151
-	Działka nr 698 księga wieczysta nr 37667	1,5454	0	0	1,5454
-	Działka nr 705/5 księga wieczysta nr 38243	0,7771	0	0	0,7771
-	Działka nr 699 księga wieczysta nr 38243	0,1926	0	0	0,1926

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie decyzji Wojewody Piłskiego nr 14 z dnia 28.07.1997

STARSZY REFERENT
Urzędu Powiatowego
Urząd Powiatowy
Wągrowiec



STAN NIE AMORTYZOWANYCH LUB NIE UMARZANYCH

PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

UŻYWANYCH NA PODSTWIE UMÓW NAJMU,

DZIERŻAWY, LEASINGU I INNYCH UMÓW

LP.	RODZAJ UMOWY	NAZWA SPRZĘTU	WARTOŚĆ INWENTARZOWA
1.	Umowa Wojewody Piłskiego nr 14 z 28 lipca 1997 roku	Budynek główny szpitala	913 829,18
2.		Budynek OODiP	143 257,57
3.		Budynek dezynfekcyjno - prosektoryjny	42 042,60
4.		Budynek socjalny	250 846,00
5.		Budynek pralni	26 446,03
6.		Budynek magazynu technicznego	38 817,51
7.		Budynek warsztatu	5 503,82
8.		Budynek magazynu TR I	19 790,69
9.		Budynek magazynu TR II	29 847,66
10.		Wiata gospodarcza	15 262,64
11.		Budynek chlorowni	16 314,43
12.		Budynek portierni	13,08
13.		Urządzenia wodno-kanalizacyjne	9 020,55
14.		Ogrodzenie murowane z osadzoną kratą metalową przy ul.Kościuszki 74	3 508,78
15.		Chodniki i drogi kom. użytkowane na terenie szpitala	65 472,42
21.	Umowa Uzyczenia z dnia 12.03.2013 oraz z dnia 27.06.2016 z Nutricia Polska Spółka z o.o. w Warszawie	Pompa flocare 7 szt	18 900,00
			1 598 872,96

STARSZY REFERENT
Iwona Grynaj
Urząd Województwa



Fundusz Założycielski

ZAŁĄCZNIK NR 5

Stan na 01.01.2016

5 985 879,02

1.	01051	Budynki i budowle		
2.	01054			
3.	01034	Maszyny i urządzenia techniczne		
4.	01042	Środki transportu		
5.	01044			
6.	01092	Pozostałe środki trwałe		
7.	01094			

RAZEM ZWIĘKSZENIA / ZMNIJSZENIA

0,00

Stan na 31.12.2016

5 985 879,02

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

FUNDUSZ ZAKŁADU
STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO
ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE
ORAZ STAN KOŃCOWY

LP.	TREŚĆ	FUNDUSZ ZAKŁADU
	Stan na początek roku obrotowego	0,00
1.	Zwiększenia	0,00
A.	Z zysku	
B.	Dotacje budżetowe	
B.	Środki z innych źródeł	
2.	Zmniejszenia:	0,00
A.	Pokrycie strat	
B.	Pozostałe	
	Stan na koniec roku obrotowego	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrówotnej w Wągrowcu
Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

GA

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Zysk za 2016 rok	
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3.	Zysk do podziału	
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
-	Zwiększenie funduszu zakładu	
-	Dofinansowanie ZFŚS	
-	Nagrody dla pracowników	
4.	Strata	
-	Pokrycie funduszu zakładu	
-	Do rozliczenia w latach następnych	

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Strata za 2016 rok	-2 450 551,63
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3.	Strata do podziału	-2 450 551,63
-	Pokrycie funduszem zakładu	
-	Do rozliczenia w latach następnych*	-2 450 551,63
4.	Zysk do podziału	
-	Zwiększenie funduszu zakładu	
-	Dofinansowanie ZFŚS	
-	Nagrody dla pracowników	

* zgodnie z zapisami ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.)

OSOBISTY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
mgr Aleksandra Wendland

21

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ

WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO PRZEWIDYWANYM UMOWĄ OKRESIE SPŁATY

LP.	TREŚĆ	OKRES SPŁATY											RAZEM	
		DO 1 ROKU		OD 1 DO 3 LAT		OD 3 DO 5 LAT		POWYŻEJ 5 LAT			POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	KONIEC ROKU	
		POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU				KONIEC ROKU
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.			
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00									0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00									0,00	0,00	
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 730 599,09	5 315 845,18									3 730 599,09	5 315 845,18	
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 730 599,09	5 315 845,18									3 730 599,09	5 315 845,18	
A.	Kredyty i pożyczki	0,00	581 431,34									0,00	581 431,34	
B.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00									0,00	0,00	
C.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00									0,00	0,00	
D.	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 310 067,21	3 042 843,31									2 310 067,21	3 042 843,31	
-	Do 12 miesięcy	2 310 067,21	3 042 843,31									2 310 067,21	3 042 843,31	
-	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00									0,00	0,00	
E.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00									0,00	0,00	
F.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00									0,00	0,00	
G.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	776 819,01	988 436,79									776 819,01	988 436,79	
H.	Z tytułu wynagrodzeń	542 997,20	685 641,48									542 997,20	685 641,48	
I.	Inne	100 715,67	17 492,26									100 715,67	17 492,26	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zespół Obsługi Zarobkowej Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

LP.	TYTUŁ	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	RÓŻNICA (3 - 2)
	1	2	3	4
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów	0,00	0,00	0,00
A.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
B.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	w tym:	0,00	0,00	0,00
-	Remonty	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	278,89	278,89	0,00
-	Poniesione koszty remontów trwałych	0,00	0,00	0,00
-	Opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
-	Koszty abonamentów telefonicznych za przyszłe okresy	278,89	278,89	0,00
-	Koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 455 531,84	3 361 107,07	-94 424,77
-	Długoterminowe	2 581 126,54	2 582 328,40	1 201,86
-	Krótkoterminowe	874 405,30	778 778,67	-95 626,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Wendland
 mgr Aleksandra Wendland

50

**STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY
TOWARÓW I MATERIAŁÓW**

L.p.	Źródło przychodów	Kwota
1	Usługi medyczne - płatnik NFZ	25 711 251,63 zł
	leczenie szpitalne + SOR	18 418 721,17 zł
	Zakład Opiekuńczo Leczniczy	1 227 793,35 zł
	Poradnia "K", Poradnia Chirurgiczna, Tomograf Komputerowy	1 294 851,33 zł
	Podstawowa Opieka Zdrowotna + Ratownictwo med.	4 769 885,78 zł
2	Usługi medyczne - pozostali płatnicy	448 445,24 zł
	ZOL - pobyty na koszt pacjenta	350 770,16 zł
	badania EKG	0,00 zł
	badania bakteriologiczne	19 594,00 zł
	badania lek. osób zatrzymanych dla KPP w Wągrowcu	21 805,00 zł
	transport sanitarny	9 103,50 zł
	Poradnia chirurgiczna	4 198,48 zł
	leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone	29 366,80 zł
	usługi medyczne pozostałe	13 607,30 zł
3	Usługi pozostałe niemedyczne	236 775,22 zł
	Razem przychody netto ze sprzedaży	26 396 472,09 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Aleksandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania**przychodów za 2016 rok.****PRZYCHODY**

Przychody z działalności podstawowej	26 396 472,09
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Przychody z działalności operacyjnej	1 260 722,55
Przychody finansowe	2 375,70
1. Razem przychody z działalności	27 659 570,34

2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu **905 416,72**

3. Przychody podatkowe	26 754 153,62
-------------------------------	----------------------

(27659570,34-905416,72)

KOSZTY

Koszty działalności podstawowej	29 959 180,08
Zmiana stanu produktów	60 782,00
Pozostałe koszty operacyjne	61 439,09
Koszty finansowe	28 720,80
4. Razem koszty działalności	29 988 557,97

5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów **1 368 567,39**

w tym :

koszty postępowań egzekucyjnych	1 295,84
kara NFZ, wypłacone odszkodowania	27 882,30
amortyzacja środków trwałych z dotacji	905 416,72
nieopłacone składki ZUS	176 105,11
odsetki budżetowe	3 612,00
koszty reprezentacji	4 897,74
składka zus od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2016	249 357,68

6. Zwiększenie kosztów dla celów podatkowych **262 001,61**

7. Koszty podatkowe	28 881 992,19
----------------------------	----------------------

(29988557,97-1368567,39+262001,61)

8. Dochód podatkowy - strata	-2 127 838,57
-------------------------------------	----------------------

(26754153,62-28881992,19)

9. Podstawa opodatkowania nie występuje

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Aleksandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	Generator dwutlenku chloru	24 486,84	0,00	24 486,84	0,00
2.	Opracowanie dokumentacji adaptacji budynku administracji na Zakład Opiekuńczo-Leczniczny	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
3.	Opracowanie koncepcji programowo - przestrzennej rozbudowy Szpitala	63 960,00	0,00	0,00	63 960,00
4.	Wykonanie wyceny wyposażenia Szpitala	0,00	2 214,00	0,00	2 214,00
5.	Aktualizacja koncepcji rozbudowy szpitala	0,00	24 600,00	0,00	24 600,00
5.	Doradztwo prawne w zakresie realizacji inwestycji rozbudowy szpitala	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00
OGÓŁEM		96 446,84	37 814,00	24 486,84	109 774,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

**Zestawienie poniesionych w 2016 r. i planowanych na 2017 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2016 r.	Koszty planowane na 2017 r.
1	2	3	4
1.	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych	981,00	0,00
2.	Nabywanie środków trwałych, w tym:	870 596,53	2 500 000,00
	- na ochronę środowiska	0	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	37 814,00	10 000 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	909 391,53	12 500 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

gł

Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 roku

Środki pieniężne w kasie	1 667,86
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	163 008,31
Środki pieniężne razem	164 676,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrotowej w Wąrowcu

Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

92

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2016
Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W ROKU OBROTOWYM (w etatach)	KOBIETY	MĘŻCZYŹNI	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W POPRZEDNIM ROKU OBROTOWYM (w etatach)
Pracownicy ogółem w tym:	221,80	188,50	33,30	203,00
Lekarze medycyny	3,60	1,30	2,30	2,00
Inni z wyższym wykształceniem medycznym	4,60	3,60	1,00	3,20
Pielęgniarki	112,10	112,10	0,00	111,40
Położne	13,00	13,00	0,00	12,00
Technicy medyczni	3,00	3,00	0,00	3,00
Ratownicy medyczni	18,00	0,00	18,00	16,00
Pozostały średni personel medyczny	15,60	15,60	0,00	11,00
Niższy personel medyczny	3,50	1,50	2,00	3,50
Obsługa	29,50	24,50	5,00	22,70
Administracja	18,90	13,90	5,00	18,20

OSOBY - 224

Kierownik Kadr
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Stefania Janowiak

20

