

Sprawozdanie roczne z wykonania
planu finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
za 2020 r.

Luty, 2021 r.

Wprowadzenie

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, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr 0000053924 przez IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego 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”, Poradnia Rehabilitacyjna, Poradnia Zdrowia Psychicznego)
- udzielanie świadczeń diagnostycznych (Pracownia Tomografii Komputerowej)
- udzielanie świadczeń z zakresu medycznych czynności ratunkowych oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy w ramach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego
- 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.

3. Rodzaj prowadzonej działalności jest zgodny ze Statutem Zespołu.

4. W roku 2020 jednostką zarządzał Dyrektor dr Przemysław Bury (od 01.11.2016 r.).

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. i obejmuje rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym.

I. Realizacja planu rzeczowo-finansowego

Wykonanie planu rzeczowo-finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, zatwierdzonego Uchwałą Nr 1/2020 z dn. 18.02.2020 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu.

I. Przychody w 2020 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		stopień wykonania
		plan	wykonanie	
1	Usługi medyczne finansowane z NFZ	33 600 000	36 554 235,16	108,79%
2	Usługi medyczne pozostałe	1 200 000	984 341,01	82,03%
3	Usługi niemedyczne	200 000	230 256,84	115,13%
Razem przychody ze sprzedaży usług		35 000 000	37 768 833,01	107,91%
Przychody operacyjne		1 220 000	1 218 736,24	99,90%
Przychody finansowe		5 000	23 411,20	468,22%
Przychody ZOZ ogółem		36 225 000	39 010 980,45	107,69%

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY

TOWARÓW I MATERIAŁÓW w 2020 r.

L.p.	Źródło przychodów	Kwota
1	Usługi medyczne - płatnik NFZ	36 554 235,16 zł
	leczenie szpitalne + SOR	26 310 730,88 zł
	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	2 044 367,56 zł
	Poradnie specjalistyczne Tomograf Komputerowy	1 578 613,57 zł
	Podstawowa Opieka Zdrowotna + Ratownictwo med.	6 620 523,15 zł
2	Usługi medyczne - pozostali płatnicy	984 341,01 zł
	ZOL - pobyty na koszt pacjenta	516 363,51 zł
	badania bakteriologiczne	0,00 zł
	badania lek. osób zatrzymanych dla KPP w Wągrowcu	29 533,48 zł

	transport sanitarny	138 544,48 zł
	poradnia chirurgiczna	728,30 zł
	poradnie specjalistyczne	0,00 zł
	leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone	26 671,24 zł
	usługi medyczne pozostałe	272 500,00 zł
3	<i>Usługi pozostałe niemedyczne</i>	230 256,84 zł
Razem przychody netto ze sprzedaży		37 768 833,01 zł

Wykonanie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2020 roku przedstawiono w kolejnych tabelach.

**RYCZALT PSZ-LECZENIE SZPITALNE
GRUDZIEŃ 2020 r.**

L.p	Zakres	Miesięcznie- grudzień				Narastająco od stycznia 2020 r.				Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)	
		limit liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	wykonanie liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	Różnica (limit/wykonanie)	% wykonania	limit liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	wykonanie liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	Różnica (limit/wykonanie)	% wykonania	Miesięcznie	Narastająco od lipca
Leczenie szpitalne											
1.	Anestezjologia i Intensywna Terapia-Hospitalizacja	145 560,20	90 311,10	-55 249,10	62,04%	1 746 722,35	1 020 408,0431	-726 314,31	58,42%	4 366,81	26 374,99
2.	Chirurgia Ogólna- Hospitalizacja	467 531,80	405 147,67	-62 384,13	86,66%	5 610 899,14	4 551 026,7420	-1 059 872,40	81,11%	14 025,95	85 112,55
3.	Choroby Wewnętrzne- Hospitalizacja	340 311,30	179 280,30	-161 031,00	52,68%	5 103 544,52	3 877 325,5500	-1 226 218,97	75,97%	10 209,34	73 337,63
4.	Pediatra- Hospitalizacja	172 358,68	72 257,82	-100 100,86	41,92%	2 068 304,11	984 931,9500	-1 083 372,16	47,62%	5 170,76	31 198,72
5.	Położnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja	94 626,13	52 296,42	-42 329,71	55,27%	1 134 649,09	761 840,4600	-372 808,63	67,14%	2 838,78	17 125,05
	Poradnia Chirurgii Ogólnej	1 220 388,11	799 293,31	-421 094,80	65,50%	15 664 119,21	11 195 532,7451	-4 468 586,46	71,47%	36 611,64	233 148,95
1.	Świadczenia w zakresie Chirurgii Ogólnej	13 148,35	6 512,32	-6 636,03	49,53%	157 780,15	91 639,1700	-66 140,98	58,08%	394,45	2 540,86
2.	Świadczenia zabiegowe w Chirurgii Ogólnej	48 623,55	55 713,29	7 089,74	114,58%	583 482,55	646 108,5700	62 626,02	110,73%	1 458,71	8 926,40
	Poradnia Położniczo- Ginekologiczna	61 771,90	62 225,61	453,71	100,73%	741 262,70	737 747,7400	-3 514,96	99,53%	1 853,16	11 467,26
1.	Świadczenia w zakresie Położnictwa i Ginekologii	18 291,15	25 873,37	7 582,22	141,45%	219 493,75	270 811,4376	51 317,69	123,38%	548,73	3 466,56
2.	Świadczenia zabiegowe w zakresie Położnictwa i Ginekologii	1 167,50	0,00	-1 167,50	0,00%	13 906,30	72,7600	-13 833,54	0,52%	35,03	382,99
3.	Pobranie materiału z szyjki macicy	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,0000	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00
	AOS- Poradnie	19 458,65	25 873,37	6 414,72	132,97%	233 400,05	270 884,1976	37 484,15	116,06%	583,76	3 849,55
	RYCZALT- PSZ	81 230,55	88 098,98	6 868,43	108,46%	974 662,75	739 817,4002	-234 845,35	75,90%	2 436,92	15 316,81
	RYCZALT- PSZ	1 301 618,66	887 392,29	-414 226,37	68,18%	16 638 781,96	11 935 350,1453	-4 703 431,81	71,73%	x	x
	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)	39 048,56	x	x	x	248 465,76	x	x	x	39 048,56	248 465,76
	Ogółem wartość faktur	1 340 667,22	x	x	x	16 887 247,72	x	x	x	x	x

325 404,66
325 404,66
325 404,66
325 404,68
1 301 618,66

FAKTURY - RYCZALT PSZ
(od stycznia 2020 r.)

mgr Iwona Stachowiak
Dyrektor
REFERENT
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych
13 2021

Magdalena Kurys
REFERENT
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

KIEROWNIK
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych
Mazurek
Anna Mazurek
01.02.2021.

CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE- ROK 2020

Numer Umowy	Nazwa zakresu	Wykonanie/ Rachunki		Wykonanie/ Rachunki		
		Miesięcnie- GRUDZIEŃ	Narastająco (od kwietnia 2020)	liczba usług	wartość	
150003183/19/1/0039/0/20/20 150003183/19/1/0039/0/20/20/Z_140 (od kwietnia 2020)	WSTĘPNA KWALIFIKACJA TYPU PRETRIAGE	348,00	21,00	7 308,00	4 133,00	86 793,00
	OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ PUNKTU POBRAN MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO DO PRZEPROWADZENIA TESTU NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	31,00	300,00	9 300,00	108,00	32 400,00
	POBRANIE MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO	553,00	21,00	11 613,00	2 194,00	46 074,00
	OGÓŁEM: PUNKT POBRAŃ	584,00	x	20 913,00	2 302,00	78 474,00
	OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ (ŁÓŻKA DODATKOWE - NIE OBJĘTE RYCZAŁTEM)	0,00	100,00	0,00	74,00	7 400,00
	OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ OBJĘTYCH DOTYCZĄCYCH FINANSOWANIEM	1,00	114 276,42	114 276,42	3,00	295 625,94
	OGÓŁEM: OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ	1,00	x	114 276,42	77,00	303 025,94
	POBYT ZWIĄZANY Z ZAPOBIEGANIEM I PRZECIWDZIAŁANIEM ZAKAŻENIU WIRUSEM SARS-COV-2 W PODMIOCIE WYKONUJĄCYM DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZĄ,	67,00	185,00	12 395,00	210,00	38 850,00
	OGÓŁEM: OPŁATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ I POBYT PACJENTA W ODDZIALE	68,00	x	126 671,42	287,00	341 875,94
	WYKONANIE TESTU ANTYGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	5,00	74,43	372,15	5,00	372,15
	WYKONANIE TESTU ANTYGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2 (BEZ KOSZTU TESTU)	30,00	42,03	1 260,90	30,00	1 260,90
	OGÓŁEM: TESTY ANTYGENOWE W SOR	35,00	x	1 633,05	35,00	1 633,05
	WYKONANIE TESTU ANTYGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	0,00	74,43	0,00	0,00	0,00
	WYKONANIE TESTU ANTYGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2 (BEZ KOSZTU TESTU)	154,00	42,03	6 472,62	154,00	6 472,62
	OGÓŁEM: TESTY ANTYGENOWE W RTM	154,00	x	6 472,62	154,00	6 472,62
OGÓŁEM: TESTY ANTYGENOWE W SOR I RTM	189,00	x	8 105,67	189,00	8 105,67	
SZCZEPLENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 W PUNKCIE SZCZEPIEŃ BEZ TRANSPORTU PACJENTA	79,00	61,24	4 837,96	79,00	4 837,96	
SZCZEPLENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 W PUNKCIE SZCZEPIEŃ Z UWZGLĘDNIENIEM TRANSPORTU PACJENTA NA SZCZEPLENIE	0,00	68,15	0,00	0,00	0,00	
SZCZEPLENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 PRZEPROWADZONEGO W MIEJSCU ZAMIESZKANIA PACJENTA	0,00	95,70	0,00	0,00	0,00	
SZCZEPLENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 PRZEPROWADZONEGO W MIEJSCU ZAMIESZKANIA PACJENTA W PRZYPADKU WIĘCEJ NIŻ 5 PACJENTÓW PRZEBYWAJĄCYCH POD JEDNYM ADRESEM	0,00	73,19	0,00	0,00	0,00	
OGÓŁEM: SZCZEPLENIE PRZECIWKO SARS- COV- 2	79,00	x	4 837,96	79,00	4 837,96	
OGÓŁEM:	1 268,00	x	167 836,05	6 990,00	520 086,57	
150003183/19/3/0375/0/20/20	WYKONANIE SZCZEPIEŃ OCHRONNYCH PRZECIWI GRYPIE (od 14.08.2020)	0,00	50,86	0,00	0,00	0,00
	WYKONANIE SZCZEPIEŃ OCHRONNYCH PRZECIWI GRYPIE (SZCZEPIONKA PRZEKAZANA NIEODPŁATNIE) (od 11.09.2020)	0,00	13,24	0,00	42,00	556,08
	OGÓŁEM:	0,00	x	0,00	42,00	556,08
150003183/19/1/0027/0/20/21 (od 10.10.2020)	TELEPORADA LECARSKA NA RZECZ PACJENTA Z DODATNIM WYNIKIEM TESTU DIAGNOSTYCZNEGO W KIERUNKU SARS-COV-2 (od 10.10.2020)	8,00	40,00	320,00	20,00	800,00
	PORADA LECARSKA NA RZECZ PACJENTA Z DODATNIM WYNIKIEM TESTU DIAGNOSTYCZNEGO W KIERUNKU SARS-COV-2 (od 10.10.2020)	1,00	75,00	75,00	3,00	225,00
	LEKARSKA WIZYTA DOMOWA NA RZECZ PACJENTA Z DODATNIM WYNIKIEM TESTU DIAGNOSTYCZNEGO W KIERUNKU SARS-COV-2 (od 10.10.2020)	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	9,00	x	395,00	23,00	1 025,00
OGÓŁEM:	1 277,00	x	168 231,05	7 055,00	521 667,65	
	POZ- TRANSPORT SANITARNY	720,65	1,00	720,65	4 327,45	4 327,45
	AOS-PORADNIA INTERINISTYCZNA I PEDIATRYCZNA	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	SZP- Ryzyk: SOR, POL- GIN, NOW, TK, NIŚOZ	57 558,70	1,00	57 558,70	365 702,76	365 702,76
	PORADNIA PSYCHIATRYCZNA	265,28	1,00	265,28	1 548,43	1 548,43
	PORADNIA REHABILITACYJNA	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	SPO- ZAKŁAD OPIEKUNICZO- LECZNICZY	4 004,89	1,00	4 004,89	25 329,06	25 329,06
	PILOTAŻ- DIEATA MAMY	79,17	1,00	79,17	487,02	487,02
	RTM- ZESPÓŁ SPECJALISTYCZNY I PODSTAWOWY	12 124,88	1,00	12 124,88	65 864,00	65 864,00
	OGÓŁEM:	74 753,57	x	74 753,57	463 258,72	463 258,72
	OGÓŁEM wszystkie zakresy:	76 030,57	x	242 984,62	470 313,72	984 926,37

KIEROWNICZKA
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych?

Anna Mazurek

01.09.2020 r.

II. Koszty w 2020 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Koszty osobowe, w tym:	16 679 000,00	16 252 956,48	97,45%
	wynagrodzenia z umów o pracę	10 450 000	9 785 363,02	93,64%
	odprawy	189 000	141 473,52	74,85%
	nagrody jubileuszowe	232 000	254 268,03	109,60%
	wynagrodzenia z umów zlecenia	3 065 000	3 485 497,23	113,72%
	pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia	2 743 000	2 586 354,68	94,29%
	w tym Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	304 000	286 022,51	94,09%
2	Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:	4 582 000,00	4 976 218,43	108,60%
	leki i krew	1 835 000	1 686 752,51	91,92%
	jednorazowy sprzęt medyczny	465 000	596 957,28	128,38%
	energia, woda, paliwo	992 000	950 761,95	95,84%
	pozostałe	1 290 000	1 741 746,69	135,02%
3	Usługi obce, w tym:	15 180 000,00	16 635 261,52	109,59%
	kontrakty	11 900 000	13 641 032,91	114,63%
	diagnostyka	1 350 000	1 044 366,72	77,36%
	żywienie	590 000	569 321,76	96,50%
	remonty	40 000	88 574,62	221,44%
	pozostałe	1 300 000	1 291 965,51	99,38%
4	Amortyzacja	1 150 000	1 186 186,20	103,15%
5	Podatki i opłaty	140 000	94 263,29	67,33%
6	Pozostałe koszty rodzajowe	460 000	445 310,60	96,81%
7	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	122 838,83	102,37%
8	Koszty finansowe	130 000	127 442,71	98,03%
Koszty ogółem		38 441 000,00	39 840 478,06	103,64%

Z analizy powyższej tabeli wynika, iż w roku 2020 nastąpiło niewielkie przekroczenie planu zarówno po stronie przychodów jak i kosztów, tj.:

- przychody ZOZ ogółem za 2020 r.: 107,69%
- koszty ZOZ ogółem za 2020 r.: 103,64%

Przekroczenia planu finansowego zarówno po stronie kosztów jak i przychodów wynikają z realizacji dodatkowych świadczeń z zakresu przeciwdziałania i walki z epidemią COVID-19 (dodatkowe przychody) jak również realizacji wypłat 100% dodatków COVID'owych (zwiększenie zarówno po stronie kosztów i jak i przychodów).

III. Wynik finansowy za 2020 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	35 421 000	37 735 346,01	106,53%
2	Koszty działalności operacyjnej	38 191 000	39 590 196,52	103,66%
3	Zysk/strata na sprzedaży	-2 770 000	-1 854 850,51	66,96%
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 220 000	1 218 736,24	99,90%
5	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	122 838,83	102,37%
6	Zysk/strata na dz. operacyjnej	-1 670 000	-758 953,10	45,45%
7	Przychody finansowe	5 000	23 411,20	468,22%
8	Koszty finansowe	130 000	127 442,71	98,03%
9	Wynik finansowy	-1 795 000	-862 984,61	48,08%

Wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2020 rok jest ujemny, jednak lepszy o prawie 52% od wyniku oczekiwanego i wynosi: - 862 984,61 zł. Wartość straty ZOZ jest o ponad 932 tys. zł mniejsza od straty planowanej.

REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO ZA 2020 ROK				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie planu	
		kwota (zł)	kwota (zł)	st. zaaw.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	35 421 000	37 735 346,01	106,53%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 000 000	37 768 833,01	107,91%
II.	Zmiana stanu produktów	421 000	-33 487,00	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0,00	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0,00	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	38 191 000	39 590 196,52	103,66%
I.	Amortyzacja	1 150 000	1 186 186,20	103,15%
II.	Zużycie materiałów i energii	4 582 000	4 976 218,43	108,60%
III.	Usługi obce	15 180 000	16 635 261,52	109,59%
IV.	Podatki i opłaty	140 000	94 263,29	67,33%
V.	Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)	13 936 000	13 666 601,80	98,07%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)	2 743 000	2 586 354,68	94,29%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	460 000	445 310,60	96,81%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,00	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 770 000	-1 854 850,51	66,96%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 220 000	1 218 736,24	99,90%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	122 838,83	102,37%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 670 000	-758 953,10	45,45%
G.	Przychody finansowe	5 000	23 411,20	468,22%
H.	Koszty finansowe	130 000	127 442,71	98,03%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 795 000	-862 984,61	48,08%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00	-
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-1 795 000	-862 984,61	48,08%
L.	Podatek dochodowy	0	0,00	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	-
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 795 000	-862 984,61	48,08%

Sporządziła: A. Wendland

Wągrowiec, dn. 26.02.2020 r.

II. Charakterystyka majątku i źródeł finansowania działalności

Majątek trwały i obrotowy

Suma aktywów jednostki na koniec grudnia 2020 roku wyniosła: 14 856 317,75 zł, z czego majątek obrotowy stanowi 27,16% ogólnej sumy majątku Zespołu.

Majątek trwały, stanowiący niecałe 73 % aktywów, tworzą wartości niematerialne i prawne o wartości 131 879,04 zł oraz rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 10 690 103,49 zł, których dokładniejszą specyfikację zawiera tabela poniżej:

L.p.	Rzeczowe aktywa trwałe ZOZ	Wartość (w zł)
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 383 187,53
2	Urządzenia techniczne i maszyny	476 286,73
3	Środki transportu	474 167,97
4	Inne środki trwałe	1 375 394,98
5	Środki trwałe w budowie	6 981 066,28
Razem		10 690 103,49

Aktywa obrotowe jednostki tworzą zapasy materiałów w kwocie 742 790,24 zł, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 865 839,23 zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie: 2 425 705,75 zł, w tym:

- konto należności z tytułu dostaw i usług w wysokości: 2 352 952,31 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę: 181 974,41 zł,
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników ZOZ: 41 630,00 zł.

Fundusz własny, rezerwy i zobowiązania

Kapitał własny

Kapitał własny ZOZ-u na koniec 2020 roku wyniósł: – 5 453 634,82 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat ubiegłych:
- 10 576 529,23 zł oraz stratę netto bieżącego roku obrotowego w wysokości:
- 862 984,61 zł.

Kapitał obcy

W skład kapitałów obcych bilansu Szpitala wchodzi rezerwy, utworzone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności wyceny, nakazującą jednostce uwzględnić w wyniku finansowym ryzyko i skutki zdarzeń danego roku obrotowego*. W 2020 roku utworzono i zaktualizowano następujące rezerwy:

- aktualizowana na podstawie wyceny aktuarialnej rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 459 189,00 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 40 675,57 zł

Na dzień 31.12.2020 roku jednostka nie posiada *zobowiązań długoterminowych*.

*art. 39 Ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.

Zobowiązania krótkoterminowe

Bilansową pozycję zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 8 738 531,74 zł tworzą:

- a/ kredyt w rachunku bieżącym w kwocie: 780 937,90 zł
- b/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie: 5 186 260,54 zł
- c/ zobowiązania publiczno-prawne, w kwocie: 929 024,51 zł
- d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie: 1 064 326,57 zł
- e/ pozostałe bieżące rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie: 777 982,22 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

L.p.	Zobowiązania wymagalne (w zł)	31.12.2019	31.12.2020
1	Leki i materiały medyczne	928 314,70 zł	1 037 791,19 zł
2	Energia, woda, paliwo	191 907,21 zł	156 625,33 zł
3	Usługi medyczne	708 097,30 zł	556 455,41 zł
4	Usługi żywienia	46 068,27 zł	74 688,37 zł
5	Utylizacja i pranie	46 305,93 zł	42 611,92 zł
6	Środki czystości	43 453,40 zł	21 810,58 zł
7	Pozostali dostawcy	873 800,98 zł	320 396,01 zł
Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług		2 837 947,79 zł	2 210 378,81 zł
Wymagalne zobowiązania wobec ZUS		0,00 zł	0,00 zł
Wymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego		0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne		0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania wymagalne ogółem		2 837 947,79 zł	2 210 378,81 zł

Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na koniec 2020 roku wykazują saldo w kwocie 10 071 556,26 zł. Wartość tą tworzą przychody przyszłych okresów ze środków unijnych, księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego oraz wartość niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przekięgowanej z funduszu założycielskiego SP ZOZ, zgodnie z art. 8 pkt. 1 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742), a także wartość środków przekazanych dotychczas przez organ założycielski na realizację inwestycji rozbudowy szpitala w kwocie: 6 765 394,28 zł.

III. Analiza wskaźnikowa

Wyszczególnienie	Rok obrotowy		Interpretacja	
	2019	2020		
Analiza rentowności	ROA – rentowność aktywów	-15,95%	-5,81%	Na każdą złotówkę zaangażowaną w majątek Szpitala przypada niecałe 6% straty. Na każdą złotówkę przychodu ze sprzedaży przypada ponad 2% straty
	ROS - rentowność sprzedaży	-5,91%	-2,28%	
Analiza płynności finansowej	Wsk. bieżącej płynności	39,16%	46,17%	Wskaźniki płynności poprawiły się w stosunku do ubiegłego roku, jednakże w dalszym ciągu wskazują na brak płynności finansowania działalności ZSZ. Majątek obrotowy jednostki pokrywa jedynie ponad 46% zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik przyspieszonej płynności mówi o tym, iż dostępne aktywa finansowe powiększone o należności krótkoterminowe pokrywają w niecałych 38% zobowiązania bieżące ZSZ.
	Wsk. przyspieszonej płynności	32,92%	37,67%	
	Wsk. płynności długoterminowej	140,52%	170,01%	
Analiza zadłużenia	DR - Wsk. ogólnego zadłużenia	147,27%	136,71%	Wartość wskaźnika ogólnego zadłużenia przewyższa 100% z uwagi na ujemną wartość kapitałów własnych.

Analiza sprawności działania					
Okres regulowania zobowiązań - ORZ	83,99	84,55	Wskaźnik określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach.	Średni okres regulowania zobowiązań wynosi ponad 84 dni.	
Okres spływu należności - OSN	24,09	20,71	Wskaźnik określa średni okres spływu należności w dniach.	Okres zapłaty należności kształtuje się na poziomie nieco ponad 20 dni.	
Okres uzupełniania zapasów - OUZ	5,74	6,23	Wskaźnik informuje w jakim okresie (w dniach) jednostka odnawia swoje zapasy.	Okres obrotu zapasami wynosi ponad 6 dni.	

IV. Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. wynosi 161 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Ponadto, w Zespole Opieki Zdrowotnej 99 osób pracuje na podstawie umów zlecenia oraz 117 osób pracuje w ZOZ na podstawie umów kontraktowych.

L.p.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020	Liczba osób
1	na podstawie umów o pracę	161
2	na podstawie umów zlecenia	99
3	na podstawie umów kontraktowych	117

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

J. Bym

Wągrowiec, dn. 26.02.2020 r.

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020

AKTYWA			Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.		Aktywa trwałe	1	2
	I.	Wartości niematerialne i prawne	8 876 784,99	10 821 982,53
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	278 402,79	131 879,04
	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	278402,79	131879,04
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
	1.	Środki trwałe	8 598 382,20	10 690 103,49
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 960 469,10	3 709 037,21
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 093 562,19	1 383 187,53
	d)	środki transportu	583 095,06	476 286,73
	e)	inne środki trwałe	145 443,17	474 167,97
	2.	Środki trwałe w budowie	1 138 368,68	1 375 394,98
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 637 913,10	6 981 066,28
	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	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
	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	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
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	B.	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
	I.	Zapasy	3 430 147,43	4 034 335,22
	1.	Materiały	546 530,34	742 790,24
			546 530,34	742 790,24

J. Gm

2.	Półprodukty i produkty w toku		
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>	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 945 581,62	2 425 705,75
	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	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 945 581,62	2 425 705,75
	- do 12 miesięcy	1 901 351,62	2 384 075,75
	- powyżej 12 miesięcy	1 901 351,62	2 384 075,75
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	44 230,00	41 630,00
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	938 035,47	865 839,23
	a) w jednostkach powiązanych	938 035,47	865 839,23
	- 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	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie	938 035,47	865 839,23
	- środki pieniężne w banku	1 497,09	716,94
	- inne środki pieniężne	936 538,38	865 117,19
	- inne aktywa pieniężne	0,00	5,10
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	0,00	0,00
		12 306 932,42	14 856 317,75

PASYWA

			Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.		Kapitał (fundusz) własny		
	I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	-5 818 039,66	-5 453 634,82
	II.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	5 985 879,02	5 985 879,02
			0,00	0,00

7.7/20

[Signature]

	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.		<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>		
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.		<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</i>		
	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.		Zysk (strata) netto	-9 840 681,40	-10 576 529,23
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1 963 237,28	-862 984,61
			0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I.		<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	18 124 972,08	20 309 952,57
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 454 929,11	1 499 864,57
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-	długoterminowa	1 425 702,00	1 459 189,00
	-	krótkoterminowa	950 190,00	957 191,00
3.		Pozostałe rezerwy	475 512,00	501 998,00
	-	długoterminowe	29 227,11	40 675,57
	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.		<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	29 227,11	40 675,57
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		
	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.		<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
1.		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 758 414,91	8 738 531,74
	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		
	-	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	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	8 689 415,25	8 636 234,57
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	800 331,70	780 937,90
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	-	do 12 miesięcy	5 094 805,14	5 304 876,86
	-	powyżej 12 miesięcy	5 094 805,14	5 304 876,86
	e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	880 178,67	929 024,51
			780 518,68	1 064 326,57

107

	i)	inne	1 133 581,06	557 068,73
3.		Fundusze specjalne	68 999,66	102 297,17
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	7 911 628,06	10 071 556,26
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	7 911 628,06	10 071 556,26
	-	długoterminowe	7 042 987,85	10 071 556,26
	-	krótkoterminowe	868 640,21	0,00
SUMA PASYWÓW			12 306 932,42	14 856 317,75

Wągrowiec, dnia 26.02.2021 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

F. B. m

 podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od dnia 01.01.2020 do dnia

31.12.2020

OPIS		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
-	od jednostek powiązanych	33 294 945,61	37 735 346,01
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	33 214 903,61	37 768 833,01
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	80 042,00	-33 487,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	36 245 079,73	39 590 196,52
II.	Zużycie materiałów i energii	1 055 147,86	1 186 186,20
III.	Usługi obce	4 450 986,75	4 976 218,43
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	14 218 579,20	16 635 261,52
-	podatek akcyzowy	138 307,49	94 263,29
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 349 996,64	13 666 601,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 578 314,89	2 586 354,68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	453 746,90	445 310,60
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-2 950 134,12	-1 854 850,51
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 172 506,07	1 218 736,24
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	839 028,98	904 527,39
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	333 477,09	314 208,85
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	103 515,34	122 838,83
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	103 515,34	122 838,83
G.	Przychody finansowe	-1 881 143,39	-758 953,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6 043,05	23 411,20
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:	0,00	0,00
-	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	6 043,05	23 411,20
I.	Odsetki, w tym:	88 136,94	127 442,71
-	dla jednostek powiązanych	79 103,41	127 442,71
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
		9 033,53	0,00

1. typ

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		
J.	Podatek dochodowy	-1 963 237,28	-862 984,61
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00
		-1 963 237,28	-862 984,61

Wągrowiec, dnia 26.02.2021 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

P. B. m

podpis kierownika jednostki