

UCHWAŁA NR XXXI/255/2021
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r. poz. 920), § 13 ust. 1 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/143/2016 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 27 lipca 2016r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu (Dz. Urz. Woj. Wielk. z 2021r. poz. 3125) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz. 217 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2020 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za rok 2020 wykazał stratę finansową w wysokości: - 862 984,61 zł, którą pokryje z wypracowanych zysków w latach następnych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu
Wągrowieckiego

Małgorzata Osuch

Uzasadnienie

Na podstawie § 13 ust. 1 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/143/2016 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 27 lipca 2016r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu (Dz. Urz. Woj. Wielk. z 2021r. poz. 3125) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.), Rada Powiatu zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, które zostało zaopiniowane pozytywnie przez Radę Społeczną ZOZ-u. W 2020 roku Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, w rocznym sprawozdaniu finansowym wykazał stratę w wysokości: - 862 984,61 zł, którą pokryje z wypracowanych zysków w latach następnych. W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Wągrowcu

za 2020 rok

OBEJMUJĄCE :

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

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

LUTY, 2021

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 zdrowotnych w zakresie :

- 1) Leczenie szpitalne – świadczenia udzielane w Oddziale:

- a. chorób wewnętrznych,
- b. dziecięcym,
- c. chirurgicznym wraz z blokiem operacyjnym,
- d. anestezjologii i intensywnej terapii,
- e. położniczo-ginekologicznym,
- f. noworodkowym.

- 2) Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym

- 3) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie:

- a. chirurgii w Poradni Chirurgicznej,
- b. ginekologii w Poradni Położniczo-Ginekologicznej,
- c. rehabilitacji medycznej w Poradni Rehabilitacyjnej,
- d. zdrowia psychicznego w Poradni Zdrowia Psychicznego,
- e. chirurgii i ginekologii w Gabinetzie Zabiegowym,
- f. medycyny pracy w Poradni Medycyny Pracy,
- g. diagnostyki w Pracowni Tomografii Komputerowej.

- 4) Podstawowa opieka zdrowotna
 - a. Nocna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lekarska i pielęgniarska,
 - b. Transport sanitarny w POZ

- 5) Państwowe Ratownictwo Medyczne
 - a. Zespół Ratownictwa Medycznego Specjalistyczny „S” z miejscem stacjonowania w Wągrowcu,
 - b. Zespół Ratownictwa Medycznego Podstawowy „P” z miejscem stacjonowania w Wągrowcu,
 - c. Zespół Ratownictwa Medycznego Podstawowy „P” z miejscem stacjonowania w Gołńczy,
 - d. Szpitalny Oddział Ratunkowy.

- 6) Profilaktyka i promocja zdrowia – Szkoła rodzenia.

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 01.01.2020 do 31.12.2020 roku i obejmuje rok obrotowy 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 użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 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 04/01/2019 Dyrektora ZOZ w Wągrowcu z dnia 24 stycznia 2019 roku.

Stawki amortyzacyjne, obowiązujące w 2020 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: 50,00 %

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*

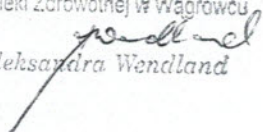
Zobowiązania są wycenione w bilansie w kwotach realnych. W przypadku zobowiązań budżetowych, wartość bilansowa powiększona jest o zobowiązania z tytułu odsetek.

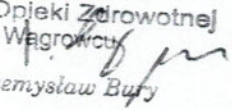
e) *Kapitały-fundusze własne*

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

mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dnia 26.02.2021 r.

BILANS JEDNOSTEK

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

AKTYWA			Stan na 31.12.2020	Stan na 01.01.2020
			1	2
A.		Aktywa trwałe	10 821 982,53	8 876 784,99
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>131 879,04</i>	<i>278 402,79</i>
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	131879,04	278402,79
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>10 690 103,49</i>	<i>8 598 382,20</i>
	1.	Środki trwałe	3 709 037,21	2 960 469,10
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 383 187,53	1 093 562,19
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	476 286,73	583 095,06
	d)	środki transportu	474 167,97	145 443,17
	e)	inne środki trwałe	1 375 394,98	1 138 368,68
	2.	Środki trwałe w budowie	6 981 066,28	5 637 913,10
	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	4 034 335,22	3 430 147,43
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>742 790,24</i>	<i>546 530,34</i>
	1.	Materiały	742 790,24	546 530,34
	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>	<i>2 425 705,75</i>	<i>1 945 581,62</i>
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	2 425 705,75	1 945 581,62
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 384 075,75	1 901 351,62
	-	do 12 miesięcy	2 384 075,75	1 901 351,62
	-	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	41 630,00	44 230,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>865 839,23</i>	<i>938 035,47</i>
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	865 839,23	938 035,47
	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	865 839,23	938 035,47
	-	środki pieniężne w kasie	716,94	1 497,09
	-	środki pieniężne w banku	865 122,29	936 538,38
	-	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>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	14 856 317,75	12 306 932,42

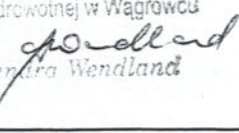
PASywa			Stan na 31.12.2020	Stan na 01.01.2020
A.		Kapitał (fundusz) własny	-5 453 634,82	-5 818 039,66
I.		<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 985 879,02</i>	<i>5 985 879,02</i>
II.		<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.		<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	-	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	-10 576 529,23	-9 840 681,40
VI.		Zysk (strata) netto	-862 984,61	-1 963 237,28
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 309 952,57	18 124 972,08
I.		Rezerwy na zobowiązania	1 499 864,57	1 454 929,11
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 459 189,00	1 425 702,00
	-	długoterminowa	957 191,00	950 190,00
	-	krótkoterminowa	501 998,00	475 512,00
3.		Pozostałe rezerwy	40 675,57	29 227,11
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowa	40 675,57	29 227,11
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	8 738 531,74	8 758 414,91
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	8 636 234,57	8 689 415,25
	a)	kredyty i pożyczki	780 937,90	800 331,70
	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	5 304 876,86	5 094 805,14
	-	do 12 miesięcy	5 304 876,86	5 094 805,14
	-	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	929 024,51	880 178,67
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 064 326,57	780 518,68
	i)	inne	557 068,73	1 133 581,06
4.		Fundusze specjalne	102 297,17	68 999,66
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	10 071 556,26	7 911 628,06
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	10 071 556,26	7 911 628,06

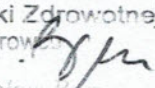
	-	długoterminowe	9 186 897,61	7 042 987,85
	-	krótkoterminowe	884 658,65	868 640,21
		SUMA PASYWÓW	14 856 317,75	12 306 932,42

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Bory

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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 735 346,01	33 294 945,61
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 768 833,01	33 214 903,61
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-33 487,00	80 042,00
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	39 590 196,52	36 245 079,73
I.	Amortyzacja	1 186 186,20	1 055 147,86
II.	Zużycie materiałów i energii	4 976 218,43	4 450 986,75
III.	Usługi obce	16 635 261,52	14 218 579,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	94 263,29	138 307,49
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13 666 601,80	13 349 996,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 586 354,68	2 578 314,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	445 310,60	453 746,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 854 850,51	-2 950 134,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 218 736,24	1 172 506,07
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	904 527,39	839 028,98
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	314 208,85	333 477,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne	122 838,83	103 515,34
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	122 838,83	103 515,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-758 953,10	-1 881 143,39
G.	Przychody finansowe	23 411,20	6 043,05
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:	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	23 411,20	6 043,05
H.	Koszty finansowe	127 442,71	88 136,94
I.	Odsetki, w tym:	127 442,71	79 103,41
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	9 033,53
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-862 984,61	-1 963 237,28

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)	-862 984,61	-1 963 237,28

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
dr Przemysław Bary

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia 01-01-2020 do dnia 31-12-2020

	Za bieżący rok obrotowy 2020	Za poprzedni rok obrotowy 2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I. Zysk (strata) netto</i>	-862 984,61	-1 963 237,28
<i>II. Korekty razem</i>	-246 246,24	1 938 257,73
1. Amortyzacja	1 186 186,20	1 055 147,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	104 031,51	82 093,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	44 935,46	-86 797,65
6. Zmiana stanu zapasów	-196 259,90	-13 376,76
7. Zmiana stanu należności	-480 124,13	-190 457,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-489,37	1 930 677,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-904 526,01	-839 028,98
10. Inne korekty	0,00	0,00
<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	-1 109 230,85	-24 979,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>I. Wpływy</i>	23 411,20	6 043,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	23 411,20	6 043,05
a) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	23 411,20	6 043,05
- 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	23 411,20	6 043,05
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>II. Wydatki</i>	3 283 130,15	6 223 371,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 283 130,15	6 223 371,40
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
<i>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</i>	-3 259 718,95	-6 217 328,35
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>I. Wpływy</i>	4 424 196,27	7 191 228,67
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 227 389,45	1 076 848,22
2. Kredyty i pożyczki	-19 393,80	299 189,08
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 216 200,62	5 815 191,37
<i>II. Wydatki</i>	127 442,71	88 136,94
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	0,00	0,00
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	127 442,71	88 136,94
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	4 296 753,56	7 103 091,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-72 196,24	860 783,83
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-72 196,24	860 783,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	938 035,47	77 251,64
F. Środki pieniężne na początek okresu	865 839,23	938 035,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	74 517,00	871 841,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Bur

podpis kierownika jednostki

Zesół Opieki Zdrowotnej 62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74 NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638		ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	
za okres od dnia 01-01-2020 do dnia 31-12-2020		Za bieżący rok obrotowy 2020	Za poprzedni rok obrotowy 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 818 039,66	-2 989 609,56
	-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	-5 818 039,66	-2 989 609,56
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
	a) <i>zwiększenie (= tytułu)</i>	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) <i>zmniejszenie (= 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
	a) <i>zwiększenie (= 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
	b) <i>zmniejszenie (= 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
	a) <i>zwiększenie (= tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) <i>zmniejszenie (= 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
	a) <i>zwiększenie (= tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) <i>zmniejszenie (= 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	-9 840 681,40	-7 974 945,46
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
	a) <i>zwiększenie (= tytułu)</i>	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) <i>zmniejszenie (= 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	-9 840 681,40	-7 974 945,46
	-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	-9 840 681,40	-7 974 945,46
	a) <i>zwiększenie (= tytułu)</i>	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 963 237,28	-2 942 584,16
	b) <i>zmniejszenie (= tytułu)</i>	0,00	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z lat ubiegłych	0,00	0,00

	- zysk poprzedniego roku obrotowego	0,00	0,00
	- przychody z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- pokrycie straty z funduszu zakładu art.59 ust. 2 pkt. 1 ust. o działaln. leczniczej	1 227 389,45	1 076 848,22
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 576 529,23	-9 840 681,40
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 576 529,23	-9 840 681,40
6.	Wynik netto	-862 984,61	-1 963 237,28
	zysk netto	0,00	0,00
	strata netto	-862 984,61	-1 963 237,28
	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 453 634,82	-5 818 039,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 453 634,82	-5 818 039,66

Wągrowiec, dnia 26-02-2021 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
[signature]
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
[signature]
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

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 2020 – załączniki nr 1 i 2.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym 2020 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 2020 nie wystąpiły.

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 2020 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 2020 w kwocie: - 862 984,61 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 1 499 864,57, tworzą:

- w pozycji *Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*, tworzona zgodnie z wyceną aktuarialną, rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, w kwocie: 1 459 189,00 zł
- krótkoterminowa rezerwa na koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie: 40 675,57 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

Nie występują.

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 2020 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2020 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 2020 nie zaniechano oraz w roku 2021 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 31.12.2020 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 2020 r. i planowanych na 2021 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 powiązanymi – 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 2020 zlecono firmie AUDIT - BILANS Sp. z o.o. Koszt badania wynosi 10 455 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 2020 nie nastąpiły zmiany metody księgowania i wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego, które miałyby 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 2019 i roku 2020 są porównywalne.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami. W roku 2020 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

Pomimo ujemnego wyniku finansowego nie jest planowane zaprzestanie działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu.

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 31.12.2020 roku wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu ukształtował się na poziomie straty w wysokości: - 862 984,61 zł. Dochód podatkowy nie wystąpił.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
[Signature]
mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
[Signature]
dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dn. 26.02.2021 r.

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

Zdania, Ciepła i Zdrojowice
62-100 WĄGOROWIEC
ul. Kościuszki 74

ul. Kościuszki 74

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O	PRZYCHODY Z TYTUŁU										ROZCHODY Z TYTUŁU				RAZEM ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	B Z
			ZAKUP			INWESTYCJE	LEASING	DAROWIZNY	POZOSTAŁE	RAZEM ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	SPRZEDAŻ	LIKWIDACJA	POZOSTAŁE					
			ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA STAROSTWO POWIATOWE	DOTACJA MINISTERSTWO ZDROWIA													
1.	2.	3.	4.			5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.			
I.	Wartości niematerialne i prawne	558 648,69								0,00				0,00	558 648,69			
II.	Środki trwałe	24 346 082,27	241 732,11	895 528,46	389 529,50			250 967,00		1 788 227,57	0,00	5 227,80	0,00	5 227,80	27 089 233,68			
1.	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu									0,00				0,00	0,00			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 787 671,56	34 468,06	605 528,46						639 996,52				0,00	10 427 668,08			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 867 748,09	18 896,66	0,00	0,00					18 896,66	0,00	5 227,80	0,00	5 227,80	1 881 416,95			
-	GRUPA 3	5 949,70	5 499,36							5 499,36				0,00	11 449,06			
-	GRUPA 4	628 683,14	13 397,30							13 397,30				0,00	642 080,44			
-	GRUPA 4 KONTO 013	266 819,84								0,00				0,00	266 819,84			
-	GRUPA 6	988 295,41								0,00		5 227,80		5 227,80	991 067,61			
4.	Środki transportu	1 041 520,11		40 803,00	389 529,50					430 332,50				0,00	1 471 852,61			
5.	Inne środki trwałe	12 609 294,15	188 367,39	249 197,00				250 967,00		699 001,89		0,00		0,00	13 308 296,04			
-	010 grupa 8	12 262 657,05	171 421,91	249 197,00	10 470,50			250 967,00		682 056,41				0,00	12 944 713,46			
-	Konto 013	346 637,10	16 945,48							16 945,48					363 582,58			
6.	Środki trwałe w budowie									0,00								
7.	Inwestycje długoterminowe									0,00								
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE		25 306 233,91	241 732,11	895 528,46	389 529,50	0,00	0,00	250 967,00	0,00	1 788 227,57	0,00	5 227,80	0,00	5 227,80	27 089 233,68			

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

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O.	ZWIĘKSZENIA		RAZEM ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA			RAZEM ZMNIEJSZENIA 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	280 245,90	146 523,75		146 523,75				0,00	426 769,65	278 402,79	131 879,04
2.	Środki trwałe	22 345 761,82	1 039 662,45	0,00	1 039 662,45	0,00	0,00	5 227,80	5 227,80	23 380 196,47	2 000 320,45	3 709 037,21
-	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	8 694 108,07	350 372,48		350 372,48				0,00	9 044 480,55	1 093 563,49	1 383 187,53
-	Urządzenia techniczne i maszyny	1 284 652,36	125 705,66	0,00	125 705,66	0,00	0,00	5 227,80	5 227,80	1 405 130,22	583 095,73	476 286,73
-	GRUPA 3	5 949,70	64,16		64,16				0,00	6 013,86	0,00	5 435,20
-	GRUPA 4	370 038,65	78 919,42		78 919,42				0,00	448 958,07	258 644,49	193 122,37
-	GRUPA 4 KONTO 013	266 819,84			0,00				0,00	266 819,84	0,00	0,00
-	GRUPA 6	641 844,17	46 722,08		46 722,08			5 227,80	5 227,80	683 338,45	324 451,24	277 729,16
-	Środki transportu	896 076,80	101 607,84		101 607,84				0,00	997 684,64	145 443,31	474 167,97
-	Inne środki trwałe	11 470 924,59	461 976,47	0,00	461 976,47	0,00	0,00	0,00	0,00	11 932 901,06	1 138 369,56	1 375 394,98
	010 GRUPA 8	11 124 287,49	445 030,99		445 030,99				0,00	11 569 318,48	1 138 369,56	1 375 394,98
	KONTO 013	346 637,10	16 945,48		16 945,48				0,00	363 582,58	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00		
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE		22 345 761,82	1 039 662,45	0,00	1 039 662,45	0,00	0,00	5 227,80	5 227,80	23 380 196,47	2 960 472,09	3 709 037,21

STAN GRUNTÓW

LP.	GRUNTY WŁASNE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	
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	ZMNIEJSZENIE	
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	3	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

**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 Użyczenia z dnia 12.03.2013 oraz z dnia 27.06.2016 z Nutricia Polska Spółka z o.o. w Warszawie	Pompa floccare 7 szt	18 900,00
22.	UMOWA NR DZ-IV/122/2020 ZAWARTA W DNIU 24 SIERPNIA 2020 ROKU W POZNANIU	RESPIRATOR STACJONARNO - TRANSPORTOWY Z TURBINĄ NA WÓZKU	67 629,60

1 666 502,56

Stan na 01.01.2020**5 985 879,02**

1.	01051	Budynki i budowle		0,00
2.	01054			0,00
3.	01034	Maszyny i urządzenia techniczne		0,00
4.	01042	Środki transportu		0,00
5.	01044			0,00
6.	01092	Pozostałe środki trwałe		0,00
7.	01094			0,00

RAZEM ZWIĘKSZENIA / ZMNIEJSZENIA**0,00****Stan na 31.12.2020****5 985 879,02**

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

LP.	TREŚĆ	FUNDUSZ ZAKŁADU
Stan na początek roku obrotowego		0,00
1.	Zwiększenia	1 227 389,45
A.	Z zysku	
B.	Dotacje budżetowe	
C.	Środki z innych źródeł	1 227 389,45
2.	Zmniejszenia:	1 227 389,45
A.	Pokrycie strat	1 227 389,45
B.	Pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego		0,00

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Zysk za 2020 rok	0,00
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3.	Zysk do podziału	0,00
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-	Zwiększenie funduszu zakładu	0,00
-	Dofinansowanie ZFŚS	0,00
-	Nagrody dla pracowników	0,00
4.	Strata	0,00
-	Pokrycie funduszu zakładu	0,00
-	Do rozliczenia w latach następnych	0,00

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Strata za 2020 rok	-862 984,61
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3.	Strata do podziału	-862 984,61
-	Pokrycie funduszem zakładu	
-	Do rozliczenia w latach następnych*	-862 984,61
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.)

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	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	8 758 414,91	8 738 531,74							8 758 414,91	8 738 531,74		
2.	Wobec pozostałych jednostek	8 758 414,91	8 738 531,74							8 758 414,91	8 738 531,74		
A.	Kredyty i pożyczki	800 331,70	780 937,90							800 331,70	780 937,90		
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:	5 094 805,14	5 304 876,86							5 094 805,14	5 304 876,86		
-	Do 12 miesięcy	5 094 805,14	5 304 876,86							5 094 805,14	5 304 876,86		
-	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	880 178,67	929 024,51							880 178,67	929 024,51		
H.	Z tytułu wynagrodzeń	780 518,68	1 064 326,57							780 518,68	1 064 326,57		
I.	Inne	1 202 580,72	659 365,90							1 202 580,72	659 365,90		

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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	7 911 628,06	10 071 556,26	2 159 928,20
-	Długoterminowe	7 042 987,85	9 186 897,61	2 143 909,76
-	Krótkoterminowe	868 640,21	884 658,65	16 018,44

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 bakteriolegiczne	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	Usługi pozostałe niemedyczne	230 256,84 zł
	Razem przychody netto ze sprzedaży	37 768 833,01 zł

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów za 2020 rok.

PRZYCHODY

Przychody z działalności podstawowej	37 768 833,01
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Przychody z działalności operacyjnej	1 218 736,24
Przychody finansowe	23 411,20
1. Razem przychody z działalności	39 010 980,45

904 527,39

2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu

3. Przychody podatkowe (1-2)	38 106 453,06
-------------------------------------	----------------------

KOSZTY

Koszty działalności podstawowej	39 590 196,52
Zmiana stanu produktów	-33 487,00
Pozostałe koszty operacyjne	122 838,83
Koszty finansowe	127 442,71
4. Razem koszty działalności	39 806 991,06

1 978 969,47

5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

w tym :	
kara NFZ, wypłacone odszkodowania	41 906,78
amortyzacja środków trwałych z dotacji	904 527,39
niewypłacone umowy zlecenia za 12/2020	301 595,35
składki ZUS od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2020	729 835,84
odsetki budżetowe	0,00
koszty reprezentacji	1 104,11

609 266,32

6. Zwiększenie kosztów dla celów podatkowych

w tym:	
niewypłacone umowy zlecenia za 12/2019	270 877,14
składki ZUS od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2019	338 389,18

7. Koszty podatkowe (4-5+6)	38 437 287,91
------------------------------------	----------------------

8. Dochód podatkowy - strata (3-7)	-330 834,85
---	--------------------

9. Podstawa opodatkowania nie występuje.	
---	--

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	Opracowanie dokumentacji adaptacji budynku administracji na Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	8 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 000,00 zł
2.	ROZBUDOWA SZPITALA (Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu ZOZ w Wągrowcu), w tym	5 026 829,80 zł	1 738 564,48 zł	0,00 zł	6 765 394,28 zł
3.	Informatyzacja ZOZ w Wągrowcu - wdrożenie elektronicznej dokumentacji medycznej EDM	166 050,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	166 050,00 zł
4.	Zakup Ambulansu wraz z wyposażeniem na potrzeby ZRM 2019	402 716,30 zł	0,00 zł	402 716,30 zł	0,00 zł
5.	Zakup aparatu EKG ASCARD	0,00	3 905,00 zł	0,00 zł	3 905,00 zł
6.	Aparat KTG LBA	0,00	3 400,00 zł	0,00 zł	3 400,00 zł
7.	Zakup prasokontenera do odpadów komunalnych	34 317,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	34 317,00 zł
	OGÓŁEM	5 637 913,10	1 745 869,48	402 716,30	6 981 066,28

**Zestawienie poniesionych w 2020 r. i planowanych na 2021 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2020 r.	Koszty planowane na 2021 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	1 788 227,67	18 171 000,00
	- na ochronę środowiska	0	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	1 745 869,48	100 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	3 534 097,15	18 271 000,00

Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 roku

Środki pieniężne w kasie	716,94
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	865 122,29
Środki pieniężne razem	865 839,23

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2020
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:	172,00	152,75	23,25	189,00
Lekarze medycyny	2,10	1,50	0,60	3,00
Inni z wyższym wykształceniem medycznym	3,00	3,00	0,00	3,00
Pielęgniarki	94,55	94,55	0,00	99,75
Położne	12,30	12,30	0,00	13,00
Technicy medyczni	2,80	2,00	0,80	3,00
Ratownicy medyczni	13,80	0,00	13,80	15,50
Pozostały średni personel medyczny	9,90	9,90	0,00	11,50
Niższy personel medyczny	2,00	2,00	0,00	2,25
Obsługa	10,45	6,70	3,75	16,00
Administracja	21,10	20,80	4,30	22,00

OSOBY - 172