

Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
za I półrocze 2021 r.

Lipiec, 2021 r.

Wprowadzenie

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest powiatową, samorządową jednostką organizacyjną, działającą w aktualnej formie prawnej 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 opieki stacjonarnej 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 – nocna i świąteczna opieka zdrowotna oraz transportu sanitarnego w POZ
- profilaktyka i promocja zdrowia
- transport medyczny

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 2021 jednostką zarządzał Dyrektor dr Przemysław Bury (od 01.11.2016 r.).

5. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

I. Realizacja planu rzeczowo-finansowego

Wykonanie planu rzeczowo-finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, zatwierdzonego Uchwałą Nr 1/2021 z dn. 23.02.2021 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu.

I. Przychody za I półrocze 2021 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		stopień wykonania
		plan	wykonanie	
1	Usługi medyczne finansowane z NFZ	40 203 000	21 784 649,68	54,19%
2	Usługi medyczne pozostałe	1 000 000	394 729,87	39,47%
3	Usługi niemedyczne	200 000	98 168,24	49,08%
Razem przychody ze sprzedaży usług		41 403 000	22 277 547,79	53,81%
Przychody operacyjne		1 350 000	617 800,81	45,76%
Przychody finansowe		25 000	583,49	2,33%
Przychody ZOZ ogółem		42 778 000	22 895 932,09	53,52%

Wykonanie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia w I półroczu 2021 roku przedstawiono w kolejnych tabelach.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
WĄGRÓWIEC
62-100 Wągrówiec, ul. Kościuszki 74
tel. (67) 26 81 514, tel. (67) 26 31 513
REGON 00030698, NIP 763-11-15-232

RYCZAŁT PSZ- LECZENIE SZPITALNE
CZERWIEC 2021 r.

Zakres		Miesięcznie- czerwiec				Narastająco od stycznia 2021 r.				Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)	
L.p		limit	wykonanie	Różnica (limit/wykonanie)	% wykonania	limit	wykonanie	Różnica (limit/wykonanie)	% wykonania	Miesięcznie (3% limitu - nie uwzględnia wykonania !)	Narastająco od stycznia
Leczenie szpitalne											
1.	Anestezjologia i Intensywna Terapia- Hospitalizacja	liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł			liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej1 zł	liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej1 zł			4 301,50	24 393,25
2.	Chirurgia Ogólna- Hospitalizacja	465 130,42	440 237,3040	-24 893,12	94,65%	2 610 779,52	2 531 043,5400	-79 735,98	96,95%	13 953,91	78 323,39
3.	Choroby Wewnętrzne- Hospitalizacja	448 164,22	110 596,5600	-337 567,66	24,68%	2 020 646,15	817 038,3600	-1 203 607,79	40,43%	13 444,93	60 619,38
4.	Położnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja	92 903,25	60 104,5200	-32 798,73	64,70%	557 416,50	346 975,9982	-210 440,50	62,25%	2 787,10	16 722,50
		1 149 581,25	699 338,9380	-450 242,31	60,83%	6 001 950,48	4 230 569,6158	-1 771 380,86	70,49%	34 487,44	180 058,51
Poradnia Chirurgii Ogólnej											
1.	Świadczenia w zakresie Chirurgii	13 148,35	7 988,7200	-5 159,63	60,76%	78 890,10	50 195,3800	-28 694,72	63,63%	394,45	2 366,70
2.	Świadczenia zabiegowe w Chirurgii Ogólnej	48 623,55	60 030,2000	11 406,65	123,46%	291 741,30	319 863,4800	28 122,18	109,64%	1 458,71	8 752,24
		61 771,90	68 018,9200	6 247,02	110,11%	370 631,40	370 058,8600	-572,54	99,85%	1 853,16	11 118,94
Poradnia Położniczo- Ginekologiczna											
1.	Świadczenia w zakresie Położnictwa i Ginekologii	18 291,15	21 923,8800	3 632,73	119,86%	109 746,90	147 880,2310	38 133,33	134,75%	548,73	3 292,41
2.	Świadczenia zabiegowe w zakresie Położnictwa i Ginekologii	1 163,50	0,0000	-1 163,50	0,00%	6 981,00	0,0000	-6 981,00	0,00%	34,91	209,43
3.	Pobranie materiału z szyjki macicy	0,00	0,0000	0,00	#DZIEL/01	0,00	0,0000	0,00	#DZIEL/01	0,00	0,00
		19 454,65	21 923,8800	2 469,23	112,69%	116 727,90	147 880,2310	31 152,33	126,69%	583,64	3 501,84
AOS- Poradnie		81 226,55	89 942,80	8 716,25	110,73%	487 359,30	420 262,5837	-67 096,72	86,23%	2 436,80	14 620,78
RYCZAŁT- PSZ		1 230 807,80	789 281,7380	-441 526,06	64,13%	6 489 309,78	4 650 832,1995	-1 838 477,58	71,67%	x	x
RYCZAŁT- PSZ i Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)		1 267 732,03				6 683 989,07				36 924,23	194 679,29

Miesięcznie		307 701,95
FAKTURY- RYCZAŁT PSZ		307 701,95
(od stycznia 2021 r.)		307 701,95
		307 701,95
		1 230 807,80

1.822

Załącznik nr 1 do umowy o świadczenie usług
z dnia 2019-01-01
tel (61) 25 81 11 14, tel (61) 25 81 11 15
REGON 1400056638, NIP 766-10-15-24

POZOSTAŁE ZAKRESY DO UMOWY RYCZAŁT- PSZ
CZERWIEC 2021 r.

ZAKRES	Miesięcznie								Narastająco (od m-ca stycznia)												Choroby zakładowe i latany nadzwyczajne (5% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)	
	liczba jednostek rozliczeniowych			Cena jednostkowa	wartość jednostek rozliczeniowych			% wykonania	liczba jednostek rozliczeniowych			wartość jednostek rozliczeniowych			% wykonania	NADWYKONANIA		NIEWYKONANIA				
	limit	wykonanie	rachunki		limit	wykonanie	rachunki		limit	wykonanie	rachunki	limit	wykonanie	rachunki		liczba	wartość jednostek	liczba	wartość jednostek			
1. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM	30,00	30,00	30,00	11 511,00	345 330,00	345 330,00	345 330,00	x	181,00	181,00	181,00	2 083 491,00	2 083 491,00	2 083 491,00	x	x	x	x	x	10 359,90	62 504,73	
2. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM- UE	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x	x	x	0,00	0,00	
SOR- RAZEM	30,00	30,00	30,00	x	345 330,00	345 330,00	345 330,00	x	181,00	181,00	181,00	2 083 491,00	2 083 491,00	2 083 491,00	x	x	x	x	x	10 359,90	62 504,73	

1. BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	27 843,00	45 317,00	27 924,00	1,03	28 678,29	46 676,51	28 761,72	162,76%	176 030,00	200 507,00	176 018,00	181 310,90	206 522,21	181 298,54	113,91%	24 489,00	25 223,87	0,00	0,00	862,85	5 438,96
---	-----------	-----------	-----------	------	-----------	-----------	-----------	---------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	---------	-----------	-----------	------	------	--------	----------

1. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	1,00	1,00	1,00	131 700,00	131 700,00	131 700,00	131 700,00	x	6,00	6,00	6,00	790 200,00	790 200,00	790 200,00						3 951,00	23 706,00
2. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA- UE	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00
NIŚOZ- RAZEM	1,00	1,00	1,00	x	131 700,00	131 700,00	131 700,00	x	6,00	6,00	6,00	790 200,00	790 200,00	790 200,00						3 951,00	23 706,00

Nr. U. 25 Zakres: 00.9999.000.02 - Pielęgniarki 1 600 zł																				
1. KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU - W SYSTEMIE PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ	120,6900	x	118,5480	1 600,00	193 104,00	x	189 676,80	x	724,1100		720,2390	1 158 576,00	x	1 152 382,40						
Nr. U. 26 Zakres: 00.9999.006.02 - dodatki dla Pielęgniarek 615,94																				
2. KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU - W SYSTEMIE PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ	89,0000	x	89,0000	615,94	54 818,66	x	54 818,66	x	538,6200	x	538,6200	331 757,60	x	331 757,60						
WYNAGRODZENIA - PIELEŃNIARKI- RAZEM	209,6900	X	207,5480	x	247 922,66	X	244 495,46	x	1262,7300	X	1258,8590	1 490 333,60	X	1 484 140,00						
Nr. U. Zakres: 00.9999.008.02 - Ratownicy																				
1. ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA Z DNIA 4 STYCZNIA 2019 R. Z ZMIENIAJĄCEGO OWU SYSTEM PSZ	0,0000	x	0,0000	1 200,00	0,00	x	0,00	x	0,0000	x	0,0000	0,00	x	0,00						
Nr. U. 27 Zakres: 00.9999.009.02 - Ratownicy																				
1. ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA Z DNIA 4 STYCZNIA 2019 R. Z ZMIENIAJĄCEGO OWU SYSTEM PSZ (2020)	15,9960	x	15,7490	1 600,00	25 593,60	x	25 198,40	x	98,9550	x	97,8380	158 328,00	x	156 540,80						
WYNAGRODZENIA - RATOWNICY- RAZEM	15,9960	X	15,7490	x	25 593,6000	X	25 198,4000	x	98,9550	X	97,8380	158 328,00	X	156 540,80						
WYNAGRODZENIA - RAZEM	225,6860	X	223,2970	x	273 516,2600	X	269 693,8600	x	1361,6850	X	1356,6970	1 648 661,60	X	1 640 680,80						

1. Neonatologia- Hospitalizacja	107,00	0,00	0,00	1,00	107,00	0,00	0,00	0,00%	642,00	649,00	0,00	642,00	649,00	0,00	101,09%	649,00	649,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Neonatologia- Hospitalizacja - N20,N24,N25	47 116,00	0,00	0,00	1,00	47 116,00	0,00	0,00	0,00%	282 696,00	137 460,60	137 460,60	282 696,00	137 460,60	137 460,60	48,62%	0,00	0,00	-145 235,40	-145 235,40	0,00	4 128,82
3. Położnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja N01,N20	69 752,00	0,00	0,00	1,00	69 752,00	0,00	0,00	0,00%	416 512,00	184 080,00	184 080,00	416 512,00	184 080,00	184 080,00	43,98%	0,00	0,00	-234 432,00	-234 432,00	0,00	5 622,40
Suma Nielimity	116 975,00	0,00	0,00	x	116 975,00	0,00	0,00	0,00%	701 850,00	322 189,60	321 540,60	701 850,00	322 189,60	321 540,60	45,91%	649,00	649,00	-379 660,40	-379 660,40	0,00	9646,22
1. Pediatria-Hospitalizacja	148 465,00	65 657,00	65 657,00	1,08	160 342,20	70 909,56	70 909,56	44,22%	890 795,00	293 969,00	632 214,83	962 058,60	317 486,52	682 792,02	33,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	2 127,26	9 524,80

1.	Świadczenia w zakresie Chirurgii Ogólnej udzielane osobom < 18r.2.	9 490,00	10 628,20	10 628,20	1,08	10 249,20	11 478,46	11 478,46	111,99%	56 950,00	40 375,90	40 375,90	61 506,00	43 605,98	43 606,01	70,90%	0,00	-0,03	-16 574,10	-17 900,02	344,35	1 308,18					
2.	Świadczenia w zakresie Położnictwa i Ginekologii udzielane osobom < 18r.2.	844,00	195,00	195,00	1,08	911,52	210,60	210,60	23,10%	5 064,00	2 575,30	2 575,30	5 469,12	2 781,32	2 781,32	50,86%	0,00	0,00	-2 488,70	-2 687,80	6,32	83,44					
3.	Chirurgia Ogólna -Hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom < 18 r.2.	3 989,00	0,00	0,00	1,08	4 308,12	0,00	0,00	0,00%	23 929,00	705,00	11 964,00	25 843,32	761,40	12 921,12	2,95%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,84					
4.	Choroby Wewnętrzne -Hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom < 18 r.2.	209,00	0,00	0,00	1,08	225,72	0,00	0,00	0,00%	1 244,00	0,00	621,00	1 343,52	0,00	670,68	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5.	Położnictwo i Ginekologia -Hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom < 18 r.2.	2 641,00	1 114,00	1 114,00	1,08	2 852,28	1 203,12	1 203,12	42,18%	15 861,00	1 616,00	9 045,00	17 129,88	1 745,28	9 768,60	10,19%	0,00	0,00	0,00	0,00	36,09	62,96					
Suma zakresy finansowane odrębnie		17 173,00	11 937,20	11 937,20	x	18 546,84	12 892,18	12 892,18	x	103 048,00	45 272,20	64 581,20	111 291,84	48 893,99	69 747,74	43,93%	0,00	-0,03	-19 062,80	-20 587,81	386,77	1 466,82					
Suma zakresy finansowane odrębnie+Nielimity+Pediatria		282 613,00	77 594,20	77 594,20	x	295 864,04	83 801,74	83 801,74	x	1 695 693,00	661 430,80	1 018 336,63	1 775 200,44	688 570,11	1 074 080,35	39,01%	649,00	648,97	-398 723,20	-400 248,21	2 514,05	20 637,63					
4.	PROGRAM PIŁOTAŻOWY- ŚWIADCZENIA OPIEKI ZDROWOTNEJ - STANDARD SZPITALNEGO ŻYWIENIA KOBIEŹ W CIĄŻY I W OKRESIE POPORODOWYM- DIETA MAMY (od 1.10.2019 r.)	144,00	0,00	0,00	18,20	2 620,80	0,00	0,00	0,00%	864,00	398,00	398,00	15 724,80	7 243,60	7 243,60	46,06%	0,00	0,00	-466,00	-8 481,20	0,00	217,31					
WARTOŚĆ FAKTUR OGÓŁEM:								859 287,32							5 776 994,30							25 138,00	25 872,84	-399 189,20	-408 729,41	17 687,80	112 504,63

ROZLICZENIE ZA MIESIĄC CZERWIEC, 2021 r.
Z UDZIELONYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH W RAMACH LECZNICTWA STACJONARNEGO I AMBULATORYJNEGO

	MIESIĘCZNIE								NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU 2021							NADWYKONANIA		NIEWYKONANIA		Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)		
ZAKRES	Ilość punktów planowana	Ilość punktów wykonana	Ilość punktów zapłacona	Cena jednostkowa	wartość planowana	wartość wykonana	wartość zapłacona	% wykonania	Ilość punktów planowana	Ilość punktów wykonana	Ilość punktów zapłacona	wartość planowana	wartość wykonana	wartość zapłacona	% wykonania	Ilość świadczeń	wartość świadczeń	Ilość świadczeń	wartość świadczeń	Miesięcznie	Narastająco od stycznia	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	Ł	M	N	O	P	R	S	T	U	W	
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY																						
ZOL	4 945,00	4 485,5500	4 485,5500	30,08	148 745,60	134 925,34	134 925,34	90,71%	29 672,00	27 621,1435	27 621,1435	892 533,76	830 843,99	830 843,98	93,09%	0,00	0,00	-2 050,86	-61 689,76	4 047,76	24 925,34	
PORADNIA REHABILITACYJNA																						
LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA	1 334,00	0,00	0,00	1,00	1 334,00	0,00	0,00	0,00%	8 010,00	0,0000	0,0000	8 010,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-8 010,00	-8 010,00	0,00	0,00	
LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA - DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	10,00	0,00	0,00	1,00	10,00	0,00	0,00	0,00%	60,00	0,0000	0,0000	60,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-60,00	-60,00	0,00	0,00	
REHABILITACJA - RAZEM	1 344,00	0,00	0,00	x	1 344,00	0,00	0,00	0,00%	8 070,00	0,00	0,00	8 070,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-8 070,00	-8 070,00	0,00	0,00	
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO DLA DOROSŁYCH																						
ŚWIADCZENIA PSYCHIATRYCZNE AMBULATORYJNE DLA DOROSŁYCH	1 666,00	1 042,9650	1 042,9650	8,00	13 328,00	8 343,7200	8 343,7200	62,60%	9 996,00	6 084,5400	6 084,5400	79 968,0000	48 676,32	48 676,32	60,87%	0,00	0,00	-3 911,46	-31 291,68	250,31	1 460,21	
PORADNIA PEDIATRYCZNA																						
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE PEDIATRII	6 750,00	0,00	0,00	1,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00%	40 500,00	0,0000	0,0000	40 500,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-40 500,00	-40 500,00	0,00	0,00	
PORADNIA INTERNISTYCZNA																						
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE RÓB WEWNĘTRZNYCH	6 750,00	0,00	0,00	1,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00%	40 500,00	0,0000	0,0000	40 500,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-40 500,00	-40 500,00	0,00	0,00	
WARTOŚĆ PORADNI OGÓŁEM:	16 510,00	1 042,97	1 042,97	x	28 172,00	8 343,72	8 343,72	x	99 066,00	6 084,54	6 084,54	169 038,00	48 676,32	48 676,32	x	0,00	0,00	-92 981,46	-120 361,68	250,31	1 460,21	
TRANSPORT SANITARNY																						
Transport sanitarny w POZ	49 892,00	49 892,00	49 892,00	0,48	23 948,16	23 948,16	23 948,16	x	299 511,00	299 511,0000	299 511,0000	143 765,28	143 765,28	143 765,28	100,00%					718,44	4 312,44	
Transport sanitarny daleki w POZ na odległość (powyżej 400 km)	0,00	0,00	0,00	0,96	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!					5 016,51	30 698,44	
Transport sanitarnydaleki w POZ na odległość tam i z powrotem (121-400 km)	0,00	0,00	0,00	236,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!							
TRANSPORT SANITARNY - RAZEM	49 892,00	49 892,00	49 892,00	x	23 948,16	23 948,16	23 948,16	x	299 511,00	299 511,00	299 511,00	143 765,28	143 765,28	143 765,28	100,00%							
RATOWNICTWO MEDYCZNE																						
KAERTKA - S (4 246,00 zł- Plan rzeczowo finansowy)	30,00	30,00	30,00	4 236,00	127 080,00	127 080,00	127 080,00	x	181,00	181,0000	181,0000	766 716,00	766 716,00	766 716,00	x					3 821,40	23 055,40	
KARETKA - P (3 184,50 zł- Plan rzeczowo finansowy)	60,00	60,00	60,00	3 174,50	190 470,00	190 470,00	190 470,00	x	362,00	362,0000	362,0000	1 149 169,00	1 149 169,00	1 149 169,00	x					5 732,10	34 583,40	
RATOWNICTWO MEDYCZNE - RAZEM	90,00	90,00	90,00	x	317 550,00	317 550,00	317 550,00	x	543,00	543,00	543,00	1 915 885,00	1 915 885,00	1 915 885,00	x					9 553,50	57 639,40	
WSZYSTKO- RAZEM	71 437,00	55 510,52	55 510,52	x	518 415,76	484 767,22	484 767,22	x	428 792,00	333 759,68	333 759,68	1 312 222,04	2 939 170,59	2 939 170,58	x	0,00	0,00	-95 032,33	-182 051,44	14 570,01	88 338,02	
WYNAGRODZENIA																						
ZOL - 14.9998.002.02 (od I do III) KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z PORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU WYKONANIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE	14,41	x	13,88	1 600,00	23 056,00	x	22 208,00	x	86,58	x	81,0000	138 528,00	x	129 600,00	x							
ZOL - 14.9998.006.02 (od I do III) KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZP. ZMIENIAJĄCEGO ROZP. ZMIENIAJĄCE OWU ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE	11,00	x	11,00	451,53	4 966,83	x	4 966,83	x	66,00	x	66,0000	29 800,98	x	29 800,98	x							
ZOL WYNAGRODZENIA - RAZEM	25,41	x	24,88	x	28 022,83	x	27 174,83	x	152,58	x	147,00	168 328,98	x	159 400,98	x							
RTM - PIELĘGNIARKA - 16.9998.002.02 ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA Z DNIA 4 STYCZNIA 2019 R. ZMIENIAJĄCEGO OWU RATOWNICTWO MEDYCZNE- RATOWNICY MEDYCZNI ŚWIADCZENIODAWCY	2,038	x	2,050	1 600,00	3 260,80	x	3 280,00	x	11,103	x	11,090	17 764,80	x	17 744,00	x							
RTM - RATOWNICY - 16.9998.007.02 (od I do III) ŚRODKI WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA Z DNIA 4 STYCZNIA 2019 R. ZMIENIAJĄCEGO OWU RATOWNICTWO MEDYCZNE- RATOWNICY MEDYCZNI ŚWIADCZENIODAWCY	28,346	x	27,323	1 600,00	45 353,60	x	43 716,80	x	165,165	x	161,320	264 264,00	x	258 112,00	x							
RTM WYNAGRODZENIA - RAZEM	30,38	x	29,37	x	48 614,40	x	46 996,80	x	176,27	x	172,41	282 028,80	x	275 856,00	x							
WARTOŚĆ WSZYSTKICH RACHUNKÓW	Świadczenia medyczne			x	518 415,76	x	484 767,22								1 312 222,04			2 939 170,58				
	Wynagrodzenia			x	76 637,23	x	74 171,63								450 357,78			435 256,98				
	Świadczenia medyczne + wynagrodzenia			x	595 052,99	x	558 938,85								3 571 579,82			3 374 427,56				
				Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)				14 570,01										88 338,02				
			RAZEM				573 508,86												3 462 765,57			

CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE

CZERWIEC

Nazwa zakresu (produkty rozliczeniowe)	Jedn. Cena	Wykonanie		Rachunki		Wykonanie		Rachunki		Świadczenia do zapłaty	
		Miesięcznie- MAJ		Miesięcznie- MAJ		Narastająco		Narastająco		Narastająco	
		liczba usług	wartość	liczba usług	wartość	liczba usług	wartość	liczba usług	wartość	liczba usług	wartość
WSTĘPNA KWALIFIKACJA TYPU PRETRIAGE	21,00	408,00	8 568,00	408,00	8 568,00						
	x	x	x	x	x						
OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ PUNKTU POBRANI MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO DO PRZEPROWADZENIA TESTU NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	300,00	15,00	4 500,00	15,00	4 500,00	157,00	47 100,00	157,00	47 100,00	x	x
OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ PUNKTU POBRANI MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO DO PRZEPROWADZENIA TESTU NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2 (ZA KAŻDĄ PEŁNĄ GODZINĘ POWYŻEJ 2 GODZIN)	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
POBRANIE MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO											
OGÓŁEM: PUNKT POBRANI	21,00	78,00	1 638,00	78,00	1 638,00	3 784,00	79 464,00	3 784,00	79 464,00	0,00	0,00
OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ OBJĘTYCH DOTYCZĄCYCH FINANSOWANIE	x	93,00	6 138,00	93,00	6 138,00	3 941,00	126 564,00	3 941,00	126 564,00	0,00	0,00
I POZIOM ZABEZPIECZENIA- POBYT ZWIĄZANY Z ZAPOBIEGANIEM I PRZECIWDZIAŁANIEM ZAKAŻENIU WIRUSEM SARS-COV-2 W PODMIOCIE WYKONUJĄCYM DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZĄ	36 297,00	1,00	36 297,00	1,00	36 297,00	6,00	1 293 559,35	6,00	1 293 559,35	0,00	0,00
II POZIOM ZABEZPIECZENIA- HOSPITALIZACJA ZWIĄZANA Z LECZENIEM COVID-19 PACJENTA WYMAGAJĄCEGO WENTYLACJI MECHANICZNEJ POZA OAIT	185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141,00	26 085,00	140,00	25 900,00	-1,00	-185,00
II POZIOM ZABEZPIECZENIA- HOSPITALIZACJA ZWIĄZANA Z LECZENIEM COVID-19 COVID-19 - SPO2<95%	1 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	31 158,00	27,00	31 158,00	0,00	0,00
II POZIOM ZABEZPIECZENIA- HOSPITALIZACJA PACJENTA ZWIĄZANA Z LECZENIEM COVID-19 - SPO2>95%	630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874,00	550 620,00	860,00	541 800,00	-14,00	-8 820,00
OGÓŁEM: II POZIOM ZABEZPIECZENIA	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,00	100 650,00	298,00	97 880,00	-8,00	-2 970,00
DODATKOWY KOSZT POBYTU PACJENTA COVID-19 NIE ZAWARTY W KOSZTACH JGP	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206,00	682 428,00	1 183,00	670 638,00	-23,00	-11 790,00
OGÓŁEM: OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ I POBYT PACJENTA W ODDZIALE WEWNĘTRZNYM (ŁÓŻKA)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYKONANIE TESTU ANTyGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	x	1,00	36 297,00	1,00	36 297,00	1 353,00	2 002 072,35	1 329,00	1 990 097,35	-24,00	-11 975,00
WYKONANIE TESTU ANTyGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2 (BEZ KOSZTU TESTU)	74,43	83,00	6 177,69	83,00	6 177,69	505,00	37 587,15	505,00	37 587,15	0,00	0,00
OGÓŁEM: TESTY ANTyGENOWE W SOR	42,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WYKONANIE TESTU ANTyGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	x	83,00	6 177,69	83,00	6 177,69	505,00	37 587,15	505,00	37 587,15	0,00	0,00
WYKONANIE TESTU ANTyGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2 (BEZ KOSZTU TESTU)	74,43	134,00	9 973,62	134,00	9 973,62	864,00	64 307,52	864,00	64 307,52	0,00	0,00
OGÓŁEM: TESTY ANTyGENOWE W RTM	42,03	14,00	588,42	14,00	588,42	93,00	3 906,79	93,00	3 906,79	0,00	0,00
OGÓŁEM: TESTY ANTyGENOWE W SOR I RTM	x	148,00	10 562,04	148,00	10 562,04	957,00	68 216,31	957,00	68 216,31	0,00	0,00
SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 W PUNKCIE SZCZEPIEN	x	231,00	16 739,73	231,00	16 739,73	1 462,00	105 803,46	1 462,00	105 803,46	0,00	0,00
BEZ TRANSPORTU PACJENTA	61,24	845,00	51 747,80	853,00	52 237,72	4 678,00	286 480,72	4 678,00	286 480,72	0,00	0,00
SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 W PUNKCIE SZCZEPIEN Z UWZGLĘDNIENIEM TRANSPORTU PACJENTA NA SZCZEPIENIE	68,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 PRZEPROWADZONEGO W MIEJSCU ZAMIESZKANIA PACJENTA	95,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2 PRZEPROWADZONEGO W MIEJSCU ZAMIESZKANIA PACJENTA W PRZYPADKU WIĘCEJ NIŻ 5 PACJENTÓW PRZEBYWAJĄCYCH POD JEDNYM ADRESEM	73,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM: SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS- COV- 2	x	845,00	51 747,80	853,00	52 237,72	4 678,00	286 480,72	4 678,00	286 480,72	0,00	0,00
TELEPORADA LEKARSKA NA RZECZ PACJENTA Z DODATNIM WYNIKIEM TESTU DIAGNOSTYCZNEGO W KIERUNKU SARS-COV-2	x	1 578,00	119 490,53	1 586,00	119 980,45	13 492,00	2 564 136,53	13 488,00	2 552 163,53	-24,00	-11 975,00
PORADA LEKARSKA NA RZECZ PACJENTA Z DODATNIM WYNIKIEM TESTU DIAGNOSTYCZNEGO W KIERUNKU SARS-COV-2	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,00	920,00	23,00	920,00	0,00	0,00
LEKARSKA WIZYTA DOMOWA NA RZECZ PACJENTA Z DODATNIM WYNIKIEM TESTU DIAGNOSTYCZNEGO W KIERUNKU SARS-COV-2	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	675,00	9,00	675,00	0,00	0,00
OGÓŁEM: TELEPORADY I PORADY NA RZECZ PACJENTA Z DODATNIM WYNIKIEM SARS COV2- NIŚOZ	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM: WNI UNOWY	x	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	1 595,00	32,00	1 595,00	0,00	0,00
POZ- TRANSPORT SANITARNY	x	1 578,00	119 490,53	1 586,00	119 980,45	13 524,00	2 565 733,53	13 500,00	2 553 758,53	-24,00	-11 975,00
AOS-PORADNIA INTERNISTYCZNA I PEDIATRYCZNA	1,00	718,44	718,44	718,44	718,44	4 312,95	4 312,95	4 312,95	4 312,95	0,00	0,00
SZP-Ryczałt SOR, POL-GIN, NOW, TK, NIŚOZ	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PORADNIA PSYCHIATRYCZNA	1,00	54 765,40	54 765,40	54 765,40	54 765,40	306 966,63	306 966,63	306 966,63	306 966,63	0,00	0,00
PORADNIA REHABILITACYJNA	1,00	250,31	250,31	250,31	250,31	1 460,29	1 460,29	1 460,29	1 460,29	0,00	0,00
SPO- ZAKŁAD OPIEKUNICZO- LECZNICZY	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PILOTAŻ- DZIĘTA MAMY	1,00	4 047,76	4 047,76	4 047,76	4 047,76	24 925,33	24 925,33	24 925,33	24 925,33	0,00	0,00
RTM- ZESPÓŁ SPECJALISTYCZNY I PODSTAWOWY	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217,31	217,31	217,31	217,31	0,00	0,00
OGÓŁEM: 3 % WARTOŚCI WYSTAWIONYCH FAKTUR DODATKOWA OPLATA RYCZAŁTOWA ZA UTRZYMANIE STANU GOTOWOŚCI DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ ZA WZGLĘDNIE SANITARNYM UWZGLĘDNIAJĄCYM WPROWADZENIE NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ STANU ZAGROŻENIA EPIDEMICZNEGO, A NASTĘPNIE STANU EPIDEMII	x	69 335,41	69 335,41	69 335,41	69 335,41	395 521,96	395 521,96	395 521,96	395 521,96	0,00	0,00
OGÓŁEM WSZYSTKIE ZAKRESY:	x	70 913,41	188 825,94	70 921,41	189 315,86	409 045,96	2 961 255,49	408 021,96	2 949 280,49	-24,00	-11 975,00

II. Koszty za I półrocze 2021 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Koszty osobowe, w tym:	18 964 800	9 533 436,18	50,27%
	wynagrodzenia z umów o pracę	11 191 800	5 532 428,92	49,43%
	odprawy	410 000	17 118,87	4,18%
	nagrody jubileuszowe	280 000	92 012,03	32,86%
	wynagrodzenia z umów zlecenia	4 097 600	2 313 638,29	56,46%
	pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia	2 695 400	1 304 617,62	48,40%
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	290 000	273 620,45	94,35%
2	Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:	5 150 000	2 811 538,72	54,59%
	leki i krew	1 800 000	785 056,29	43,61%
	jednorazowy sprzęt medyczny	650 000	955 164,66	146,95%
	energia, woda, paliwo	950 000	545 893,30	57,46%
	pozostałe	1 750 000	525 424,47	30,02%
3	Usługi obce, w tym:	19 307 200	9 507 058,73	49,24%
	kontrakty	16 207 200	7 924 378,51	48,89%
	diagnostyka	1 150 000	455 123,50	39,58%
	żywienie	600 000	285 705,67	47,62%
	remonty	100 000	55 612,32	55,61%
	pozostałe	1 250 000	786 238,73	62,90%
4	Amortyzacja	1 150 000	582 055,28	50,61%
5	Podatki i opłaty	100 000	42 003,46	42,00%
6	Pozostałe koszty rodzajowe	450 000	235 197,13	52,27%
7	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	23 632,05	19,69%
8	Koszty finansowe	130 000	36 945,32	28,42%
Koszty ogółem		45 372 000	22 771 866,87	50,19%

W I półroczu 2021 nastąpiło przekroczenie planu po stronie przychodów o 3,52 p.p., co daje kwotę: 1 506 932,09 zł, natomiast koszty wykonano z przekroczeniem zaledwie 0,19 p.p. tj. niecałych 86 tys. zł:

- przychody ZOZ ogółem za I półrocze 2021 r.: 53,52%
- koszty ZOZ ogółem za I półrocze 2021 r.: 50,19 %

1.6 p. gw

Przekroczenie planu finansowego po stronie przychodów wynika z realizacji dodatkowych świadczeń z zakresu przeciwdziałania i walki z epidemią COVID-19, a w szczególności realizacji w I półroczu 2021 r. świadczeń szpitalnych z zakresu oddziału zakaźnego II poziomu referencji.

III. Wynik finansowy za I półrocze 2021 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	42 093 000	22 523 899,42	53,51%
2	Koszty działalności operacyjnej	45 122 000	22 711 289,50	50,33%
3	Zysk/strata na sprzedaży	-3 029 000	-187 390,08	6,19%
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 350 000	617 800,81	45,76%
5	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	23 632,05	19,69%
6	Zysk/strata na dz. operacyjnej	-1 799 000	406 778,68	-22,61%
7	Przychody finansowe	25 000	583,49	2,33%
8	Koszty finansowe	130 000	36 945,32	28,42%
9	Wynik finansowy	-1 904 000	370 416,85	-19,45%

Wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za I półrocze 2021 roku ukształtował się na poziomie zysku w wysokości: 370 416,85 zł, przy stracie planowanej za okres 6 miesięcy w wysokości: 952 tys. zł. Oznacza, iż na koniec półrocza wynik finansowy ukształtował się na poziomie wyższym o ponad 1 300 tys. zł od wartości planowanej. Duża rozbieżność przychodów ZOZ w stosunku do wartości przewidzianych w planie wynika z podtrzymania poziomu finansowania na dotychczasowym poziomie, pomimo wcześniejszych zapowiedzi o planowanym w 2021 roku obniżeniu wartości ryczałtu oraz wygenerowaniu dodatkowych przychodów z tytułu świadczeń „covidowych”.

REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO za I półrocze 2021 roku				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie planu	
		kwota (zł)	kwota (zł)	st. zaaw.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	42 093 000	22 523 899,42	53,51%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 403 000	22 277 547,79	53,81%
II.	Zmiana stanu produktów	690 000	246 351,63	-
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	45 122 000	22 711 289,50	50,33%
I.	Amortyzacja	1 150 000	582 055,28	50,61%
II.	Zużycie materiałów i energii	5 150 000	2 811 538,72	54,59%
III.	Usługi obce	19 307 200	9 507 058,73	49,24%
IV.	Podatki i opłaty	100 000	42 003,46	42,00%
V.	Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)	15 979 400	7 964 308,18	49,84%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)	2 985 400	1 569 128,00	52,56%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	450 000	235 197,13	52,27%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,00	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 029 000	-187 390,08	6,19%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 350 000	617 800,81	45,76%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	120 000	23 632,05	19,69%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 799 000	406 778,68	122,61%
G.	Przychody finansowe	25 000	583,49	2,33%
H.	Koszty finansowe	130 000	36 945,32	28,42%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 904 000	370 416,85	-19,45%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00	-
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-1 904 000	370 416,85	-19,45%
L.	Podatek dochodowy	0	0,00	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	-
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 904 000	370 416,85	-19,45%

II. Charakterystyka majątku i źródeł finansowania działalności

Majątek trwały i obrotowy

Suma aktywów jednostki na koniec czerwca 2021 roku wyniosła: 24 872 676,19 zł, z czego majątek obrotowy stanowi 20,53% ogólnej sumy majątku Zespołu.

Majątek trwały, stanowiący niecałe 80% aktywów, tworzą wartości niematerialne i prawne o wartości 58 617,12 zł oraz rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 19 706 552,77 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	1 271 699,28
2	Urządzenia techniczne i maszyny	414 378,40
3	Środki transportu	419 051,67
4	Inne środki trwałe	1 423 765,99
5	Środki trwałe w budowie	16 177 657,43
Razem		19 706 552,77

Aktywa obrotowe jednostki tworzą zapasy materiałów w kwocie 647 536,24 zł, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 1 220 938,35 zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie: 3 101 805,68 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług – saldo konta: 2 873 913,61 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę: 153 436,05 zł,
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników ZOZ: 18 400,00 zł,
- rozrachunki pozostałe: 227 892,07 zł.

Fundusz własny, rezerwy i zobowiązania

Kapitał własny

Kapitał własny ZOZ-u na koniec czerwca 2021 roku wyniósł: -4 675 128,55 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat ubiegłych: -11 031 424,42 zł oraz zysk netto za I półrocze 2021 w wysokości: 370 416,85 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 2021 roku utworzono dwie rezerwy, których stan na dzień 30.06.2021 r. wynosi:

- aktualizowana na podstawie wyceny aktuarialnej rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 350 058,30 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 29 592,98 zł

Na dzień 30.06.2021 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 11 059 312,49 zł tworzą:

- a/ kredyt w rachunku bieżącym w kwocie: 565 008,31 zł
- b/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług - saldo konta: 6 428 891,24 zł
- c/ zobowiązania publiczno-prawne, w kwocie: 1 138 455,37 zł
- d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie: 1 002 035,26 zł
- e/ pozostałe rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie: 1 924 922,31 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

L.p.	Zobowiązania wymagalne (w zł)	30.06.2021	31.12.2020
1	Leki i materiały medyczne	838 074,85 zł	1 037 791,19 zł
2	Energia, woda, paliwo	131 901,29 zł	156 625,33 zł
3	Usługi medyczne	143 471,69 zł	556 455,41 zł
4	Usługi żywienia	11 255,20 zł	74 688,37 zł
5	Utylizacja i pranie	66 053,27 zł	42 611,92 zł
6	Środki czystości	27 803,53 zł	21 810,58 zł
7	Pozostali dostawcy	367 899,44 zł	320 396,01 zł
Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług		1 586 459,27 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		1 586 459,27 zł	2 210 378,81 zł

Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które za I półrocze 2021 roku wykazują saldo w kwocie 17 108 840,97 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 przebiegowej 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: 13 909 188, zł.

III. Ocena wskaźnikowa

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2021

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}} \times 100\%$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	1,62%	3
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}} \times 100\%$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	1,78%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto}}{\text{Średni stan aktywów}} \times 100\%$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	1,86%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,43	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,38	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0

III. Wskaźniki efektywności					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (181) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	22	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (181) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	49	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. Wskaźniki efektywności					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	50%	8
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-2,66	0
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	8
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					27

Wskaźniki	31.12.2020	30.06.2021 r.
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	3
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	3
Wskaźnik bieżącej płynności	0	0
Wskaźnik szybkiej płynności	0	0
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	3	8
Wskaźnik wypłacalności	0	0
RAZEM	13	27

1 . Wskaźniki zyskowności

Każda złotówka przychodów ogółem generuje 1,62%, zysku. Na wyższym poziomie ukształtował się wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej, który wyniósł 1,78%, z uwagi na wyższy zysk z działalności operacyjnej.

Natomiast wskaźnik zyskowności aktywów, który informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, wyniósł na koniec czerwca 2021 1,86%.

2 . Wskaźniki płynności

Analiza wskaźników płynności ZOZ w Wągrowcu uwidacznia problem z zachowaniem płynności finansowej jednostki. Niskie wartości wskaźników świadczą o ograniczonej zdolności szpitala do regulowania bieżących zobowiązań.

3. Wskaźniki efektywności

Wskaźnik rotacji należności w dniach wynosi 22 dni. Oznacza to, iż spłata należności przysługujących szpitalowi następuje przeciętnie w okresie 23 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach wynosi 49 dni. Wskaźnik oznacza, iż średni okres regulowania zobowiązań przez dostawców w I półroczu 2021 r. trwał 49 dni.

4 . Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wysoka wartość tego wskaźnika, świadczy o dużym uzależnieniu finansowym podmiotu, gdyż jego aktywa są finansowane w większym stopniu ze źródeł obcych.

Wskaźnik zadłużenia aktywów szpitala stopniowo maleje z uwagi na realizację inwestycji rozbudowy szpitala i podnoszenie wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Wartość wskaźnika na koniec 2020 roku wyniosła: 69%, a na koniec czerwca 2021: 50%.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wskaźnik wypłacalności wynosi – 2,66. Ujemna wartość wskaźnika wypłacalności wynika z ujemnej wartości funduszu.

IV. Stan zatrudnienia

Na dzień 30.06.2021 r. w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu 162 osoby są zatrudnione na podstawie umowy o pracę, 108 osób pracuje na podstawie umów zlecenia oraz 112 osób pracuje w ZOZ na podstawie umów kontraktowych.

L.p.	Stan zatrudnienia na dzień 30.06.2021	Liczba osób
1	na podstawie umów o pracę	162
2	na podstawie umów zlecenia	108
3	na podstawie umów kontraktowych	112

Wągrowiec, dn. 28.07.2021 r.

Zespół Opieki Zdrowotnej
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 01.01.2021

do dnia

30.06.2021

OPIS		Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 523 899,42	37 735 346,01
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 277 547,79	37 768 833,01
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	246 351,63	-33 487,00
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	22 711 289,50	39 590 196,52
I.	Amortyzacja	582 055,28	1 186 186,20
II.	Zużycie materiałów i energii	2 811 538,72	4 976 218,43
III.	Usługi obce	9 507 058,73	16 635 261,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	42 003,46	94 263,29
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	7 964 308,18	13 666 601,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 569 128,00	2 586 354,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	235 197,13	445 310,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-187 390,08	-1 854 850,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	617 800,81	1 218 736,24
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	467 715,28	904 527,39
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	150 085,53	314 208,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23 632,05	122 838,85
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	23 632,05	122 838,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	406 778,68	-758 953,10
G.	Przychody finansowe	583,49	23 411,20
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	583,49	23 411,20
H.	Koszty finansowe	36 945,32	127 442,71
I.	Odsetki, w tym:	36 945,32	127 442,71
-	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	0,00

1. 8m

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	370 416,85	-862 984,61
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)	370 416,85	-862 984,61

Wągrowiec, dnia 28.07.2021 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis kierownika jednostki

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od 01-01-2021 do 30-06-2021

AKTYWA				Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
				1	2
A.			Aktywa trwałe	19 765 169,89	10 821 982,53
	<i>I.</i>		<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>58 617,12</i>	<i>131 879,04</i>
	1.		Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.		Wartość firmy	0,00	0,00
	3.		Inne wartości niematerialne i prawne	58 617,12	131 879,04
	4.		Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>		<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>19 706 552,77</i>	<i>10 690 103,49</i>
	1.		Środki trwałe	3 528 895,34	3 709 037,21
		a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
		b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 271 699,28	1 383 187,53
		c)	urządzenia techniczne i maszyny	414 378,40	476 286,73
		d)	środki transportu	419 051,67	474 167,97
		e)	inne środki trwałe	1 423 765,99	1 375 394,98
	2.		Środki trwałe w budowie	16 177 657,43	6 981 066,28
	3.		Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	131 870,00
	<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	5 107 506,30	4 034 335,22
	<i>I.</i>		<i>Zapasy</i>	<i>647 536,24</i>	<i>742 790,24</i>
	1.		Materiały	647 536,24	742 790,24

1-5/21

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.	Należności krótkoterminowe	3 101 805,68	2 425 705,75
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	3 101 805,68	2 425 705,75
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 083 405,68	2 384 075,75
-	do 12 miesięcy	3 083 405,68	2 384 075,75
-	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	18 400,00	41 630,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 220 943,45	865 839,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 220 943,45	865 839,23
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	1 220 943,45	865 839,23
-	środki pieniężne w kasie	3 775,34	716,94
-	środki pieniężne w banku	1 217 168,11	865 122,29
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 220,93	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	24 872 676,19	14 856 317,75

PASywa		Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	-4 675 128,55	-5 453 634,82
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 985 879,02	5 985 879,02
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. Br

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.	Należności krótkoterminowe	3 101 805,68	2 425 705,75
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	3 101 805,68	2 425 705,75
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 083 405,68	2 384 075,75
-	do 12 miesięcy	3 083 405,68	2 384 075,75
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	18 400,00	41 630,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 220 943,45	865 839,23
I.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 220 943,45	865 839,23
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	1 220 943,45	865 839,23
-	środki pieniężne w kasie	3 775,34	716,94
-	środki pieniężne w banku	1 217 168,11	865 122,29
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	137 220,93	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	24 872 676,19	14 856 317,75

PASywa		Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	-4 675 128,55	-5 453 634,82
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 985 879,02	5 985 879,02
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. Bp

		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	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	-11 031 424,42	-10 576 529,23
VI.		Zysk (strata) netto	370 416,85	-862 984,61
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 547 804,74	20 309 952,57
I.		Rezerwy na zobowiązania	1 379 651,28	1 499 864,57
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 350 058,30	1 459 189,00
	-	długoterminowa	957 191,00	957 191,00
	-	krótkoterminowa	392 867,30	501 998,00
3.		Pozostałe rezerwy	29 592,98	40 675,57
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowa	29 592,98	40 675,57
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	11 059 312,49	8 738 535,74
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	10 778 944,87	8 636 234,57
	a)	kredyty i pożyczki	565 008,31	780 937,90
	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	6 639 269,48	5 304 876,86
	-	do 12 miesięcy	6 639 269,48	5 304 876,86
	-	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	1 138 455,37	929 024,51
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 002 035,26	1 064 325,57

główny księgowy

	1)	inne		
	3.	Fundusze specjalne	280 367,62	102 297,17
	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 108 840,97	10 071 556,26
	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 108 840,97	10 071 556,26
		SUMA PASYWÓW	24 872 676,19	14 856 317,75

Wągrowiec, dnia 28.07.2021 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

 podpis kierownika jednostki