

**UCHWAŁA NR XLII/331/2022
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO**

z dnia 29 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022r. poz. 528), § 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 ze zm.) 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 2021 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

DO UCHWAŁY NR XLII/331/2022

RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO

**z dnia 29 czerwca 2022 roku w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok
2021 Zespołu**

Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu 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 ze zm.) 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. Roczne sprawozdanie finansowe zostało zaopiniowane pozytywnie przez Radę Społeczną Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu. W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Przewodnicząca Rady
Powiatu Wągrowieckiego

Małgorzata Osuch

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Wągrowcu

za 2021 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

KWIECIEŃ, 2022

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 Gabinecie 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 Gołańczy,
 - 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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2021 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

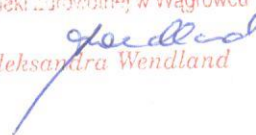
Zobowiązania są wycenione w bilansie w kwotach realnych. W przypadku zobowiązań budżetowych, wartość bilansowa powiększona jest o zobowiązania z tytułu odsetek.

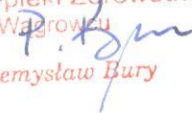
e) Kapitały-fundusze własne

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 28.04.2022 r.

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

AKTYWA			Stan na 31.12.2021	Stan na 01.01.2021
			1	2
A.		Aktywa trwałe	28 552 318,10	10 821 982,53
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>1 279 200,00</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	1 279 200,00	131 879,04
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>27 273 118,10</i>	<i>10 690 103,49</i>
	1.	Środki trwałe	3 049 511,02	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	1 152 044,07	1 383 187,53
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	384 805,53	476 286,73
	d)	środki transportu	363 935,31	474 167,97
	e)	inne środki trwałe	1 148 726,11	1 375 394,98
	2.	Środki trwałe w budowie	24 223 607,08	6 981 066,28
	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	4 061 839,75	4 034 335,22
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>623 215,67</i>	<i>742 790,24</i>
	1.	Materiały	623 215,67	742 790,24
	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>	3 350 191,56	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	3 350 191,56	2 425 705,75
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 317 576,56	2 384 075,75
	-	do 12 miesięcy	3 317 576,56	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	32 615,00	41 630,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	88 432,52	865 839,23
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 432,52	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	88 432,52	865 839,23
	-	środki pieniężne w kasie	531,88	716,9
	-	środki pieniężne w banku	87 900,64	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.		<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	32 614 157,85	14 856 317,75

PASywa			Stan na 31.12.2021	Stan na 01.01.2021
A.		Kapitał (fundusz) własny	-4 339 659,41	-5 453 634,82
I.		<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	5 985 879,02	5 985 879,02
II.		<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	0,00	0,00
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.		<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>	0,00	0,00
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 031 424,42	-10 576 529,23
VI.		Zysk (strata) netto	705 885,99	-862 984,61
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 953 817,26	20 309 952,57
I.		Rezerwy na zobowiązania	2 033 270,92	1 499 864,57
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 985 940,00	1 459 189,00
	-	długoterminowa	1 368 531,00	957 191,00
	-	krótkoterminowa	617 409,00	501 998,00
3.		Pozostałe rezerwy	47 330,92	40 675,57
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowa	47 330,92	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	7 191 314,26	8 738 531,74
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	7 116 396,90	8 636 234,57
	a)	kredyty i pożyczki	416 374,55	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	4 560 744,61	5 304 876,86
	-	do 12 miesięcy	4 560 744,61	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	976 776,19	929 024,51
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	921 101,66	1 064 326,57
	i)	inne	241 399,89	557 068,73
4.		Fundusze specjalne	74 917,36	102 297,17
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	27 729 232,08	10 071 556,26
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	27 729 232,08	10 071 556,26

		-	długoterminowe	26 450 886,76	9 186 897,61
		-	krótkoterminowe	1 278 345,32	884 658,65
			SUMA PASYWÓW	32 614 157,85	14 856 317,75

Wągrowiec, dnia 28.04.2022 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021

OPIS		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42 073 974,37	37 735 346,01
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 600 725,37	37 768 833,01
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-526 751,00	-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	42 381 166,82	39 590 196,52
I.	Amortyzacja	1 144 908,26	1 186 186,20
II.	Zużycie materiałów i energii	5 084 811,73	4 976 218,43
III.	Usługi obce	17 402 628,57	16 635 261,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	84 655,41	94 263,29
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	15 389 710,29	13 666 601,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 809 957,46	2 586 354,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	464 495,10	445 310,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-307 192,45	-1 854 850,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 291 353,24	1 218 736,24
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	992 269,16	904 527,39
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	299 084,08	314 208,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	175 392,05	122 838,83
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	63 191,62	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 915,23	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	55 285,20	122 838,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	808 768,74	-758 953,10
G.	Przychody finansowe	60 440,00	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	60 440,00	23 411,20
H.	Koszty finansowe	163 322,75	127 442,71
I.	Odsetki, w tym:	163 322,75	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
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	705 885,99	-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)	705 885,99	-862 984,61

Wągrowiec, dnia 28.04.2022 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

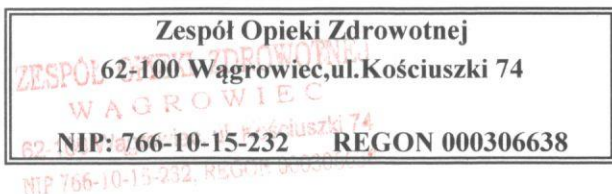
DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia 01-01-2021 do dnia 31-12-2021



	Za bieżący rok obrotowy 2021	Za poprzedni rok obrotowy 2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	705 885,99	-862 984,61
II. Korekty razem	-1 067 521,52	-246 246,24
1. Amortyzacja	1 144 908,26	1 186 186,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	102 882,75	104 031,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	63 191,62	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	533 406,35	44 935,46
6. Zmiana stanu zapasów	119 574,57	-196 259,90
7. Zmiana stanu należności	-924 485,81	-480 124,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-1 182 654,13	-489,37
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-924 345,13	-904 526,01
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-361 635,53	-1 109 230,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	62 440,00	23 411,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 000,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	60 440,00	23 411,20
a) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	60 440,00	23 411,20
- 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	60 440,00	23 411,20
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	18 859 636,36	3 283 130,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 859 636,36	3 283 130,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-18 797 196,36	-3 259 718,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	18 909 311,28	4 424 196,27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	408 089,42	1 227 389,45
2. Kredyty i pożyczki		-19 393,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	18 501 221,86	3 216 200,62
II. Wydatki	527 886,10	127 442,71
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	364 563,35	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	0,00	0,00
8. Odsetki	163 322,75	127 442,71
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 381 425,18	4 296 753,56
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-777 406,71	-72 196,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-777 406,71	-72 196,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	865 839,23	938 035,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	88 432,52	865 839,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania	70 817,20	74 517,00

Wągrowiec, dnia 28.04.2022 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 Bury

podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W
KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01-01-2021 do dnia 31-12-2021		Za bieżący rok obrotowy 2021	Za poprzedni rok obrotowy 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 453 634,82	-5 818 039,66
	-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	-5 453 634,82	-5 818 039,66
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) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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) zwiększenie (z tytułu)	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) zmniejszenie (z tytułu)	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) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-10 576 529,23	-9 840 681,40
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) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-10 576 529,23	-9 840 681,40
	-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	-10 576 529,23	-9 840 681,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-862 984,61	-1 963 237,28
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	408 089,42	1 227 389,45
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 031 424,42	-10 576 529,23
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 031 424,42	-10 576 529,23
6.	Wynik netto	705 885,99	-862 984,61
	zysk netto	0,00	0,00
	strata netto	705 885,99	-862 984,61
	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 339 659,41	-5 453 634,82
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 339 659,41	-5 453 634,82

Wągrowiec, dnia 28-04-2022 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Aleksandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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 2021 – załączniki nr 1 i 2.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym 2021 nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

1.3. Zakończone prace rozwojowe, wartość firmy – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 2021 dokonano odpisu należności dla pozycji przeterminowanych powyżej 12 miesięcy po terminie wymagalności na kwotę: 56 915,23 zł.

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

Kapitał podstawowy szpitala powiatowego tworzy fundusz założycielski oraz fundusz zakładu.

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

obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2021 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

Zgodnie z art. 58 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.) zysk za rok obrotowy 2021 w kwocie: 705 885,99 zł zostanie przeznaczony na zmniejszenie straty z lat ubiegłych. (Załącznik nr 7)

1.11. Rezerwy i ich wykorzystanie

Bilansową wartość rezerw w kwocie 2 033 270,92 zł, tworzą:

- w pozycji *Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*, tworzona zgodnie z wyceną aktuarialną, rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, w kwocie: 1 985 940,00 zł,
- krótkoterminowa rezerwa na koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie: 47 330,92 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 2021 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2021 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 2021 nie zaniechano oraz w roku 2022 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 31.12.2021 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 2021 r. i planowanych na 2022 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 dotyczy.

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 2021 zlecono firmie Wielkopolskie Centrum Audytorsko – Księgowe Spółka z o.o. Koszt badania wynosi 14 760,00 zł brutto.

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

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

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

Po zakończeniu roku obrotowego, nie wystąpiły 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 2021 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 2020 i roku 2021 są porównywalne.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami. W roku 2021 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

Nie jest planowane zaprzestanie działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, który zapewnia realizację podstawowych świadczeń medycznych na terenie Powiatu Wągrowieckiego w oparciu o umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz w ramach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego.

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 31.12.2021 roku wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu ukształtował się na poziomie zysku w wysokości: 705 885,99 zł. Dochód podatkowy obniżono o stratę z lat ubiegłych (załącznik nr 11).

10.3. Kapitał (fundusz) własny

Na dzień 31.12.2021 roku fundusz własny szpitala przyjmuje wartość ujemną. Strategia finansowa ZOZ zakłada dążenie do poprawy struktury kapitałowej jednostki oraz zmiany niekorzystnej sytuacji finansowej, poprzez wzrost udziału kapitałów własnych w finansowaniu działalności ZOZ.

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

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

Wągrowiec, dn. 28.04.2022 r.

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

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	SPRZEDAŻ	LIKWIDACJA	POZOSTAŁE			
			ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA STAROSTWO POWIATOWE	DOTACJA UNIA EUROPEJSKA										
1.	2.	3.	4.		5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	
I.	Wartości niematerialne i prawne	558 648,69		191 880,00	1 087 320,00				1 279 200,00				0,00	1 837 848,69	
II.	Środki trwałe	27 089 233,68	73 659,01	262 236,55	0,00		82 799,12		418 694,68	0,00	389 093,24	0,00	389 093,24	27 118 835,12	
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu								0,00				0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 427 668,08							0,00		44 000,00		44 000,00	10 383 668,08	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 881 416,95	5 385,84	0,00	0,00	0,00	79 399,12	0,00	84 784,96	0,00	320 593,24	0,00	320 593,24	1 645 608,67	
-	GRUPA 3	11 449,06							0,00				0,00	11 449,06	
-	GRUPA 4	642 080,44	5 385,84				79 399,12		84 784,96				0,00	726 865,40	
-	GRUPA 4 KONTO 013	266 819,84							0,00				0,00	266 819,84	
-	GRUPA 6	961 067,61							0,00		320 593,24		320 593,24	640 474,37	
4.	Środki transportu	1 471 852,61							0,00		24 500,00		24 500,00	1 447 352,61	
5.	Inne środki trwałe	13 308 296,04	68 273,17	262 236,55			3 400,00		333 909,72		0,00		0,00	13 642 205,76	
-	010 grupa 8	12 944 713,46	51 478,05	257 236,56					308 714,61				0,00	13 253 428,07	
-	Konto 013	363 582,58	16 795,12	4 999,99			3 400,00		25 195,11					388 777,69	
6.	Środki trwałe w budowie								0,00						
7.	Inwestycje długoterminowe								0,00						
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE		27 089 233,68	73 659,01	262 236,55	0,00	0,00	82 799,12	0,00	418 694,68	0,00	389 093,24	0,00	389 093,24	27 118 835,12	

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

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B O	ZWIĘKSZENIA		RAZEM ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	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	426 769,65	131 879,01		131 879,01				0,00	558 648,66	131 879,04	1 279 200,03
2.	Środki trwałe	23 380 196,47	1 004 629,26	8 399,99	1 013 029,25	0,00	0,00	323 901,62	323 901,62	24 069 324,10	3 709 037,21	3 049 511,02
-	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	9 044 480,55	215 376,89		215 376,89			28 233,43	28 233,43	9 231 624,01	1 383 187,53	1 152 044,07
-	Urządzenia techniczne i maszyny	1 405 130,22	126 841,11	0,00	126 841,11	0,00	0,00	271 168,19	271 168,19	1 260 803,14	476 286,73	384 805,53
-	GRUPA 3	6 013,86	384,96		384,96				0,00	6 398,82	5 435,20	5 050,24
-	GRUPA 4	448 958,07	89 084,68		89 084,68				0,00	538 042,75	193 122,37	188 822,65
-	GRUPA 4 KONTO 013	266 819,84			0,00				0,00	266 819,84	0,00	0,00
-	GRUPA 6	683 338,45	37 371,47		37 371,47			271 168,19	271 168,19	449 541,73	277 729,16	190 932,64
-	Środki transportu	997 684,64	110 232,66		110 232,66			24 500,00	24 500,00	1 083 417,30	474 167,97	363 935,31
-	Inne środki trwałe	11 932 901,06	552 178,60	8 399,99	560 578,59	0,00	0,00	0,00	0,00	12 493 479,65	1 375 394,98	1 148 726,11
	010 GRUPA 8	11 569 318,48	535 383,48		535 383,48				0,00	12 104 701,96	1 375 394,98	1 148 726,11
	KONTO 013	363 582,58	16 795,12	8 399,99	25 195,11				0,00	388 777,69	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		23 380 196,47	1 004 629,26	8 399,99	1 013 029,25	0,00	0,00	323 901,62	323 901,62	24 069 324,10	3 709 037,21	3 049 511,02

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.
-	Działka nr 698/1 KW PO1B/00037667/1	1,3365			1,3365
-	Działka nr 698/2 KW PO1B/00037667/1	0,2089			0,2089
-	Działka nr 699/1 KW PO1B/00038243/0	0,0715			0,0715
-	Działka nr 699/2 KW PO1B/00038243/0	0,0312			0,0312
-	Działka nr 699/3 KW PO1B/00038243/0	0,0415			0,0415
-	Działka nr 705/7 KW PO1B/00038243/0	0,1039			0,1039
-	Działka nr 705/8 KW PO1B/00038243/0	0,3894			0,3894
-	Działka nr 705/9 KW PO1B/00038243/0	0,0423			0,0423
-	Działka nr 705/10 KW PO1B/00038243/0	0,1032			0,1032
-	Działka nr 705/11 KW PO1B/00038243/0	0,1366			0,1366
		2,465			2,465

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie aneksu nr 3 z dnia 26 października 2021 roku do umowy
użyczenia z dnia 20 września 2000 roku

**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
16.	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
17.	WOJEWODA WIELKOPOLSKI Z SIEDZIBĄ URZĘDU MARSZA ŁKOWSKIEGO WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO W POZNANIU UMOWA NR DZ- IV122/2020 Z DNIA 24.08.2020	RESPIRATOR STACJONARNO - TRANSPORTOWY Z TURBINĄ NA WÓZKU	67 629,60
			1 666 502,56

Stan na 01.01.2021**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 31.12.2021****5 985 879,02**

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

LP.	TREŚĆ	FUNDUSZ ZAKŁADU
Stan na początek roku obrotowego		0,00
1.	Zwiększenia	408 089,42
A.	Z zysku	
B.	Dotacje budżetowe	
C.	Środki z innych źródeł	408 089,42
2.	Zmniejszenia:	408 089,42
A.	Pokrycie strat	408 089,42
B.	Pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego		0,00

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Zysk za 2021 rok	705 885,99
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3.	Zysk do podziału	0,00
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	705 885,99
-	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 2021 rok	0,00
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3.	Strata do podziału	0,00
-	Pokrycie funduszem zakładu	
-	Do rozliczenia w latach następnych*	0,00
4.	Zysk do podziału	
-	Zwiększenie funduszu zakładu	
-	Dofinansowanie ZFŚS	
-	Nagrody dla pracowników	

* zgodnie z zapisami ustawy z dnia art. 59 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	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	8 738 531,74	7 191 314,26							8 738 531,74	7 191 314,26		
2.	Wobec pozostałych jednostek	8 738 531,74	7 191 314,26							8 738 531,74	7 191 314,26		
A.	Kredyty i pożyczki	780 937,90	416 374,55							780 937,90	416 374,55		
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:	5 304 876,86	4 560 744,61							5 304 876,86	4 560 744,61		
-	Do 12 miesięcy	5 304 876,86	4 560 744,61							5 304 876,86	4 560 744,61		
-	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	929 024,51	976 776,19							929 024,51	976 776,19		
H.	Z tytułu wynagrodzeń	1 064 326,57	921 101,66							1 064 326,57	921 101,66		
I.	Inne	659 365,90	316 317,25							659 365,90	316 317,25		

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
-	Oplacone 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	10 071 556,26	27 729 232,08	17 657 675,82
-	Długoterminowe	9 186 897,61	26 450 886,76	17 263 989,15
-	Krótkoterminowe	884 658,65	1 278 345,32	393 686,67

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY

TOWARÓW I MATERIAŁÓW w 2021 r.

L.p.	Źródło przychodów	2021	2020
1	Usługi medyczne - płatnik NFZ	41 567 143,42 zł	36 554 235,16 zł
	leczenie szpitalne + SOR	28 426 428,14 zł	26 310 730,88 zł
	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	2 503 101,39 zł	2 044 367,56 zł
	Poradnie specjalistyczne Tomograf Komputerowy	1 862 908,80 zł	1 578 613,57 zł
	Podstawowa Opieka Zdrowotna + Ratownictwo med.	8 774 705,09 zł	6 620 523,15 zł
2	Usługi medyczne - pozostali płatnicy	809 255,88 zł	984 341,01 zł
	ZOL - pobyty na koszt pacjenta	538 407,17 zł	516 363,51 zł
	leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone	19 325,63 zł	26 671,24 zł
	usługi medyczne pozostałe	251 523,08 zł	441 306,26 zł
3	Usługi pozostałe niemedyczne	224 326,07 zł	230 256,84 zł
	wynajem pomieszczeń	183 760,04 zł	194 502,86 zł
	transport sanitarny	14 160,60 zł	17 988,79 zł
	pozostałe	26 405,43 zł	17 765,19 zł
	Razem przychody netto ze sprzedaży	42 600 725,37 zł	37 768 833,01 zł

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów za 2021 rok.

PRZYCHODY

Przychody z działalności podstawowej	42 600 725,37
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Przychody z działalności operacyjnej	1 291 353,24
Przychody finansowe	60 440,00
1. Razem przychody z działalności	43 952 518,61

2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu **992 269,16**

3. Przychody podatkowe (1-2)	42 960 249,45
-------------------------------------	----------------------

KOSZTY

Koszty działalności podstawowej	42 381 166,82
Zmiana stanu produktów	526 751,00
Pozostałe koszty operacyjne	175 392,05
Koszty finansowe	163 322,75
4. Razem koszty działalności	43 246 632,62

5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów **2 280 840,43**

w tym :

kara NFZ, wypłacone odszkodowania	27 370,30
amortyzacja środków trwałych z dotacji	992 269,16
niewypłacone umowy zlecenia za 12/2021	315 323,58
składki ZUS od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2021	418 329,07
odsetki budżetowe	51,14
koszty reprezentacji	746,18
zmiana stanu rezerw pracowniczych	526 751,00

6. Zwiększenie kosztów dla celów podatkowych **1 031 431,19**

w tym:

niewypłacone umowy zlecenia za 12/2020	301 595,35
składki ZUS od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2020	729 835,84

7. Koszty podatkowe (4-5+6)	41 997 223,38
------------------------------------	----------------------

8. Dochód podatkowy - zysk (3-7)	963 026,07
---	-------------------

9. Obniżenie dochodu podatkowego o stratę z lat ubiegłych

zg. z art.7 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
w części straty podatkowej z 2016 roku na kwotę: 2 127 838,57 zł

-963 026,07

9. Podstawa opodatkowania nie występuje (8+9)	0,00
--	-------------

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	6 765 394,28 zł	17 685 309,36 zł	257 236,56 zł	24 193 467,08 zł
3.	Informatyzacja ZOZ w Wągrowcu - wdrożenie elektronicznej dokumentacji medycznej EDM	166 050,00 zł	0,00 zł	166 050,00 zł	0,00 zł
4.	Zakup aparatu EKG ASCARD	3 905,00	0,00 zł	3 905,00 zł	0,00 zł
5.	Aparat KTG LBA	3 400,00	0,00 zł	3 400,00 zł	0,00 zł
6.	Zakup prasokontenera do odpadów komunalnych	34 317,00 zł	0,00 zł	34 317,00 zł	0,00 zł
7.	Zakup myjko-dezynfektora	0,00 zł	22 140,00 zł	0,00 zł	22 140,00 zł
	OGÓŁEM	6 981 066,28 zł	17 707 449,36 zł	464 908,56 zł	24 223 607,08 zł

*przyjęcie na stan środków trwałych

**Zestawienie poniesionych w 2021 r. i planowanych na 2022 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2021 r.	Koszty planowane na 2022 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 113 150,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	377 072,68	9 083 664,46
	- na ochronę środowiska	0	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	17 450 212,80	60 380,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	18 940 435,48	9 144 044,46

Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 roku

Środki pieniężne w kasie	531,88
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	87 900,64
Środki pieniężne razem	88 432,52

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2021
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:	159,90	136,60	23,30	172,00
Lekarze medycyny	3,20	1,10	2,10	2,10
Inni z wyższym wykształceniem medycznym	2,50	2,50	0,00	3,00
Pielęgniarki	88,75	88,75	0,00	94,55
Położne	7,20	7,20	0,00	12,30
Technicy medyczni	2,00	2,00	0,00	2,80
Ratownicy medyczni	12,70	0,00	12,70	13,80
Pozostały średni personel medyczny	8,70	8,70	0,00	9,90
Niższy personel medyczny	2,00	2,00	0,00	2,00
Obsługa	11,60	8,00	3,60	10,45
Administracja	21,25	16,35	4,90	21,10

OSOBY - 160