

**UCHWAŁA NR LII/414/2023
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO**

z dnia 31 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 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. 1526 ze zm.), § 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 2023r. poz. 120 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 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.

Przewodnicząca Rady
Powiatu Wągrowieckiego

Małgorzata Osuch

Kopia 202



ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ WĄGROWIEC

62-100 Wągrowiec ul. Kościuszki 74

tel.: (0-67) 26-21-165
26-81-500

Konto: PKO O/WĄGROWIEC
82 1020 3903 0000 1802 0011 8091
NIP: 766-10-

FAX: (0-67) 26-85-077

15-232

www.szpitalwagrowiec.pl

STAROSTWO POWIATOWE
W WĄGROWCU

e-mail: szpital@wagrowiec.pl

D/ZOZ/21/2023

wpłynęło
dnia

28. 02. 2023

Wągrowiec, 28.02.2023 r.

Nr

Zał.

Podpis.

Zarząd Powiatu Wągrowieckiego
Starostwo Powiatowe
ul. Kościuszki 15
62-100 Wągrowiec

Dot. FN.3035.11.2022

Zgodnie z art. 265 Ustawy z dn. 27.08.2009 roku o finansach publicznych, przedkładam w załączeniu sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2022 r.

Z poważaniem,

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
dr Przemysław Bur

Sprawozdanie roczne z wykonania
planu finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
za 2022 r.

Luty, 2023 r.

Wprowadzenie

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

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

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

2. Przedmiotem działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest:

- udzielanie świadczeń leczniczych w szpitalu
- udzielanie świadczeń w Zakładzie Opiekuńczo - Leczniczym
- udzielanie świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej
(Poradnia Chirurgiczna, Poradnia „K”, Poradnia Rehabilitacyjna, Poradnia Zdrowia Psychicznego)
- udzielanie świadczeń diagnostycznych (Pracownia Tomografii Komputerowej)
- udzielanie świadczeń z zakresu medycznych czynności ratunkowych oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy w ramach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego
- udzielanie świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej – ambulatoryjnej i wyjazdowej opieki medycznej
- profilaktyka i promocja zdrowia
- transport sanitarny

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

3. Rodzaj prowadzonej działalności jest zgodny ze Statutem Zespołu.

4. W roku 2022 jednostką zarządzał Dyrektor dr Przemysław Bury (od 01.11.2016 r.).

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i obejmuje rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym.

I. Realizacja planu rzeczowo-finansowego

Wykonanie planu rzeczowo-finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, zatwierdzonego Uchwałą Nr 1/2022 z dn. 15.03.2022 r., zmienionego Uchwałą Nr 6/2022 z dn. 20.12.2022 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu.

I. Przychody w 2022 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		stopień wykonania
		plan	wykonanie	
1	Usługi medyczne finansowane z NFZ	43 192 945	43 377 799,40	100,43%
2	Usługi medyczne pozostałe	700 000	710 405,85	101,49%
3	Usługi niemedyczne	180 000	218 403,24	121,34%
Razem przychody ze sprzedaży usług		44 072 945	44 306 608,49	100,53%
Pozostałe przychody operacyjne		1 763 172	1 856 954,49	105,32%
Przychody finansowe		50 000	49 558,13	99,12%
Przychody ZOZ ogółem		45 886 117	46 213 121,11	100,71%

Przychody ze sprzedaży za rok 2022 ukształtowały się na poziomie nieznacznie wyższym od zakładanego w planie, z uwagi na otrzymanie dodatkowych środków z tytułu przeliczenia wartości ryczałtu w systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz zabezpieczania przez szpital świadczeń z zakresu walki z epidemią SARS COV-2 w I kwartale 2022 roku.

Natomiast wysoki poziom pozostałych przychodów operacyjnych wynika z wartości przychodów z tytułu odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których zakup sfinansowano z dotacji oraz darowizn.

Strukturę przychodów netto ze sprzedaży usług przedstawiono w kolejnej tabeli.

L.p.	Źródło przychodów w 2022 r.	Kwota
1	Usługi medyczne - płatnik NFZ	43 377 799,40 zł
	Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 200 736,57 zł
	Poradnie specjalistyczne oraz Pracownia Tomografu Komputerowego	2 231 682,75 zł
	Pomoc doraźna i Ratownictwo Medyczne	12 405 480,89 zł
	Szpitalne oddziały stacjonarne	23 730 835,91 zł
	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	2 809 063,28 zł
2	Usługi medyczne - pozostali płatnicy	710 405,85 zł
	ZOL - pobyty na koszt pacjenta	643 034,98 zł
	leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone	42 307,74 zł
	usługi medyczne pozostałe	25 063,13 zł
3	Usługi pozostałe niemedyczne	218 403,24 zł
	wynajem pomieszczeń	185 296,49 zł
	transport sanitarny	11 313,30 zł
	pozostałe	21 793,45 zł
Razem przychody netto ze sprzedaży		44 306 608,49 zł

Wykonanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2022 roku przedstawiono w kolejnych tabelach statystycznych.

**RYCZAŁT PSZ - LECZENIE SZPITALNE
GRUDZIEŃ 2022 r.**

Zakres	Miesięcznie - grudzień				Narastająco od stycznia 2022 r.				Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)	
	limit liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	wykonanie liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	Różnica (limit/wykonanie)	% wykonania	limit liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	wykonanie liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	Różnica (limit/wykonanie)	% wykonania	Miesięcznie (3% limitu - nie uwzględnia wykonania !)	Narastająco od stycznia
Leczenie szpitalne										
Anestezjologia i Intensywna Terapia- Hospitalizacja	195 185,11	129 052,3104	-66 132,80	66,12%	2 342 221,0700	1 603 477,1002	-738 743,97	68,46%	0,00	12 904,50
Chirurgia Ogólna- Hospitalizacja	624 046,69	610 413,5440	-13 633,15	97,82%	7 357 577,0400	6 233 765,8680	-1 123 811,17	84,73%	0,00	39 124,08
Choroby Wewnętrzne- Hospitalizacja	581 237,00	363 450,7760	-217 786,22	62,53%	6 843 860,7600	3 251 801,0560	-3 592 059,70	47,51%	0,00	37 611,66
Pokoźnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja	157 942,20	72 150,0000	-85 792,20	45,68%	1 905 671,1300	575 272,3200	-1 330 398,81	30,19%	0,00	9 863,59
	1 558 411,00	1 175 066,6304	-383 344,37	75,40%	18 449 330,00	11 664 316,3442	-6 785 013,66	63,22%	0,00	99 503,84
RYCZAŁT- PSZ i Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)	1 558 411,00				18 548 833,84					

24.02.2023

lic. Małgorzata Kuryś
Starczy Referent
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

KIEROWNIK
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych
Anna Mazurek

DZIAŁ ORGANIZACJI, NADZORU I ROZLICZANIA
Zespołu Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
w Województwie Mazowieckim
dr Przemysław Dąb

FAKTURY- RYCZAŁT PSZ (od stycznia 2022 r.)	Miesięcznie
	389 602,75
	389 602,75
	389 602,75
	389 602,75
	1 558 411,00

**ROZLICZENIE ZA MIESIĄC GRU
Z UDZIELONYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH W RAMACH LECZNIC**

MIESIĘCZNIE										
ZAKRES	ilość punktów planowana	ilość punktów wykonana	ilość punktów zapłacona	Cena jednostkowa	wartość planowana	wartość wykonana	wartość zapłacona	% wykonania	ilość punktów planowana	ilość p wyko
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY										
ZOL	7 285,00	6 573,2015	7 336,1915	47,48	345 891,80	312 095,61	348 322,37	90,23%	67 343,00	67 3
PORADNIA REHABILITACYJNA										
LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA	5 220,00	2 492,00	11 066,00	1,43	7 464,60	3 563,56	13 269,40	47,74%	21 383,00	25 2
LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA - DLA OSÓB O ZNAČNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	580,00	0,00	0,00	1,43	829,40	0,00	0,00	0,00%	1 230,00	
REHABILITACJA - RAZEM	5 800,00	2 492,00	11 066,00	x	8 294,00	3 563,56	13 269,40	42,97%	22 613,00	25
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO DLA DOROSŁYCH										
ŚWIADCZENIA PSYCHIATRYCZNE AMBULATORYJNE DLA DOROSŁYCH	1 332,00	783,0900	783,0900	11,70	15 584,40	9 162,15	9 162,15	58,79%	15 994,00	12 0
PORADNIA PEDIATRYCZNA										
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE PEDIATRII	5 400,00	0,00	0,00	1,54	8 316,00	0,00	0,00	0,00%	64 800,00	
PORADNIA INTERNISTYCZNA										
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	5 400,00	0,00	0,00	1,54	8 316,00	0,00	0,00	0,00%	64 800,00	
WARTOŚĆ PORADNI OGÓŁEM:	17 932,00	3 275,09	11 849,09	X	40 510,40	12 725,71	22 431,55	X	168 207,00	37
TRANSPORT SANITARNY										
Transport sanitarny w POZ	45 338,00	45 338,00	45 338,00	0,58	26 296,04	26 296,04	26 296,04	X	582 595,00	582 5
Transport sanitarny daleki w POZ na odległość (powyżej 400 km)	0,00	0,00	0,00	1,13	0,00	0,00	0,00	X	0,00	4
Transport sanitarny daleki w POZ na odległość tam i z powrotem (121-400 km)	0,00	0,00	0,00	278,93	0,00	0,00	0,00	X	0,00	
TRANSPORT SANITARNY - RAZEM	45 338,00	45 338,00	45 338,00	x	26 296,04	26 296,04	26 296,04	X	582 595,00	583
RATOWNICTWO MEDYCZNE										
KAERTKA - S (7 440,57 zł- Plan rzeczowo finansowy)	31,00	31,00	31,00	7 432,57	230 409,67	230 409,67	230 409,67	X	365,00	3
KARETKA - P (5 580,42 zł- Plan rzeczowo finansowy)	62,00	62,00	62,00	5 572,42	345 490,04	345 490,04	345 490,04	X	730,00	7
RATOWNICTWO MEDYCZNE - RAZEM	93,00	93,00	93,00	X	575 899,71	575 899,71	575 899,71	X	1 095,00	1
WSZYSTKO- RAZEM	70 648,00	55 279,29	64 616,28	X	988 597,95	927 017,07	972 949,68	X	819 240,00	688
WYNAGRODZENIA										
ZOL - 14.9998.010.02/ WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ PIELĘGNIAREK I POŁOŻNYCH - 14/1	0,00	x	0,00	1,00	0,00	x	0,00	X	168 136,98	x
ZOL - 14.9998.012.02/ WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ - WYNAGRODZENIA ZASADNICZE - 14/1	0,00	x	0,00	1,00	0,00	x	0,00	X	56 260,32	x
ZOL WYNAGRODZENIA - RAZEM	0,00	X	0,00	X	0,00	X	0,00	X	224 397,30	x
WARTOŚĆ WSZYSTKICH RACHUNKÓW										
Świadczenia medyczne				x	988 597,95	x	972 949,68			
Wynagrodzenia				x	0,00	x	0,00			
Świadczenia medyczne + wynagrodzenia				x	988 597,95	x	972 949,68			
Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)							0,00			
RAZEM							972 949,68			

PORADNIA REHABILITACYJNA do umowy kończącej się 31.10.2022r. Dnia 16.01.2023r NFZ przygotował umowę o sfinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych świadczeniobiorcom ponad kwotę zobowiązania. Faktury zost

EN_2022 r.
NA STACJONARNEGO I AMBULATORYJNEGO

NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU 2022						NADWYKONANIA		NIEWYKONANIA		Choroby zakaźne i stany nadwycieczne (3% wartości świadczeń wynikających z rachunku za dany okres sprawozdawczy)	
ów	Ilość punktów zapłaconych	wartość planowana	wartość wykonana	wartość zapłacona	% wykonania	Ilość świadczeń	wartość świadczeń	Ilość świadczeń	wartość świadczeń	Miesięcznie	Narastająco od stycznia
	L	Ł	M	N	O	P	R	S	T	U	W
2375	67 342,2375	2 653 780,84	2 653 752,38	2 653 752,38	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 618,01
0000	25 226,0000	28 307,64	31 078,60	31 078,60	117,97%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,02
0000	0,0000	1 741,89	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-1 230,00	-1 741,89	0,00	0,00
5,00	25 226,00	30 049,53	31 078,60	31 078,60	113,56%	0,00	0,00	-1 230,00	-1 741,89	0,00	88,02
3750	12 040,8750	160 501,3200	121 378,74	121 378,75	75,28%	0,00	0,00	-3 953,13	-39 222,58	0,00	680,49
0000	0,0000	88 290,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-64 800,00	-88 290,00	0,00	0,00
0000	0,0000	88 290,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-64 800,00	-88 290,00	0,00	0,00
1,88	37 266,88	367 230,85	152 457,34	152 457,35	X	0,00	0,00	-134 783,13	-217 544,47	0,00	768,51
0000	582 595,0000	312 570,32	312 570,32	312 570,32	100,00%					0,00	2 147,56
0000	453,0000	0,00	511,89	511,89	#DZIEL/0					0,00	17 534,08
0000	1,0000	0,00	273,95	273,95	#DZIEL/0						
1,00	583 049,00	312 570,32	313 361,14	313 361,14	100,08%						
0000	365,0000	2 531 401,63	2 531 401,63	2 531 401,63	X					0,00	16 997,72
0000	730,0000	3 795 639,68	3 795 639,68	3 754 616,63	X					0,00	25 496,59
1,00	1 095,00	6 327 041,31	6 327 041,31	6 286 018,26	X					0,00	42 494,30
1,11	688 753,11	9 660 623,32	9 446 612,17	9 405 589,14	X	0,00	0,00	-134 783,13	-217 544,47	0,00	60 028,38
	168 136,9800	168 136,98	X	168 136,98	X						
	56 260,3200	56 260,32	X	56 260,32	X						
	224 397,30	224 397,30	X	224 397,30	X						
		9 660 623,32		9 405 589,14							
		224 397,30		224 397,30							
		9 885 020,62		9 629 986,44							
				60 028,38							
				9 690 014,82							

stawione w styczniu 2023r. Kwota 936 zł dotyczy świadczeń z miesiąca grudnia, kwoty: 3157,44 zł, 2718,00 zł i 3830,40 zł to kwoty nadwykonań.

24.02.2023
mgr Iwona Stachowiak
REFERENT
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

mgr Anna Mazurek
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

mgr Anna Niechmedowicz-Reljanović
REFERENT
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

ZAKRES	Miesięcznie							
	liczba jednostek rozliczeniowych				wartość jednostek rozliczeniowych			
	brutto	netto	netto		brutto	netto	netto	
1. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM	31,00	31,00	31,00	16 253,54	505 285,74	505 285,74	505 285,74	3
2. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM- UE	0,00	716,94	2 865,08	0,00	0,00	716,94	2 865,08	3
SUMA -RAZEM	31,00	747,94	2 896,08	16 253,54	505 285,74	506 002,68	508 150,82	3
1. BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	64 755,00	28 792,00	45 769,00	4,46	94 542,30	42 036,32	66 822,74	44
1. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	1,00	1,00	1,00	207 301,11	207 301,11	207 301,11	207 301,11	3
2. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA- UE	0,00	196,00	1 225,00	0,00	0,00	196,00	1 225,00	3
SUMA -RAZEM	1,00	197,00	1 226,00	207 301,11	207 301,11	207 497,11	208 526,11	3
1. Nr. U. 28 Zakres: 00.9999.010.02 -Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarstwa i położnych -03/8	0,0000	x	0,0000	0,00	0,00	x	0,00	
2. Nr. U. 29 Zakres: 00.9999.013.02 -Współczynnik korygujący koszty świadczeń ratowników medycznych -03/8	0,0000	x	0,0000	0,00	0,00	x	0,00	
3. Nr. U. 30 Zakres: 00.9999.012.02 -Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze-03/8	0,0000	x	0,0000	0,00	0,00	x	0,00	
3. Zakres: 00.9999.014.02 -Współczynnik korygujący -PSZ	11 836,4600	x	11 836,4600	0,00	11 836,46	x	11 836,46	
WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY -RAZEM	11 836,4600	x	11 836,4600	0,00	11 836,46	x	11 836,46	
1. Neonatologia - Hospitalizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIE
2. Neonatologia - Hospitalizacja - N20,N24,N25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIE
3. Położnictwo i Ginekologia - Hospitalizacja - N01,N20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIE
Suma Neonatologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIE
1. Pediatria-Hospitalizacja	103 923,00	155 573,00	155 573,00	1,58	165 237,57	247 361,07	247 361,07	149,8
1. Świadczenia w zakresie Chirurgii Ogólnej udzielane osobom < 18r.ż.	0,00	3 123,00	3 284,00	1,62	0,00	5 215,41	5 402,17	#DZIE
2. Świadczenia w zakresie Chirurgii Ogólnej	0,00	4 791,00	4 791,00	1,67	0,00	8 000,97	8 000,97	#DZIE
3. Świadczenia zabiegowe w zakresie Chirurgii Ogólnej	119 144,00	47 632,00	86 741,00	1,67	198 970,48	79 545,44	143 504,61	39,9
SUMA -RAZEM	119 144,00	47 632,00	86 741,00	1,67	198 970,48	82 761,82	156 907,75	46,6
1. Świadczenia w zakresie Położnictwa i Ginekologii udzielane osobom < 18r.ż.	2 148,00	177,00	310,00	1,67	3 587,16	295,59	449,87	8,2
2. Świadczenia w zakresie Położnictwa i Ginekologii	21 939,00	15 659,00	16 148,00	1,67	36 638,13	26 150,53	26 967,16	71,3
3. Świadczenia zabiegowe w zakresie Położnictwa i Ginekologii	0,00	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	0,00	#DZIE
4. Pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego	0,00	0,00	0,00	1,67	0,00	0,00	0,00	#DZIE
SUMA -RAZEM	24 087,00	15 836,00	16 458,00	1,67	40 225,29	26 446,12	27 417,03	85,7
SUMA -RAZEM	143 23,00	71 362,00	71 274,00	1,67	239 195,77	119 207,94	184 324,78	49,8
1. Chirurgia Ogólna -Hospitalizacja -świadczenia udzielane osobom < 18 r.ż.	0,00	2 566,80	2 566,80	1,67	0,00	4 081,21	4 081,21	#DZIE
Choroby Wewnętrzne -Hospitalizacja -świadczenia udzielane osobom < 18 r.ż.	0,00	0,00	0,00	1,59	0,00	0,00	0,00	#DZIE
3. Położnictwo i Ginekologia -Hospitalizacja -świadczenia udzielane osobom < 18 r.ż.	0,00	0,00	0,00	1,59	0,00	0,00	0,00	#DZIE
Suma < 18r.ż. -razem	0,00	2 566,80	2 566,80	x	0,00	4 081,21	4 081,21	x
Suma - Neonatologia-Pediatria-SUMA-Szpital <13 r.ż.	247 954,00	229 524,80	269 413,80	x	404 433,34	370 650,22	435 767,06	x

WARTOŚĆ FAKTUR OGÓŁEM - WYNAGRODZENIA
WARTOŚĆ FAKTUR OGÓŁEM - BEZ WYNAGRODZEŃ
WARTOŚĆ FAKTUR OGÓŁEM

11 836,46
319 304,88
331 141,34

11 836,46
1 219 266,73
1 231 103,19

Narastająco (od m-cia stycznia)												Chwytka podatku (stany na koniec okresu / 3% wartości faktur wystawionych i rachunków za dany okres sprawozdawczy)	
Ilość jednostek rozliczeniowych			Wartość jednostek rozliczeniowych			Wzrost		Wzrost		Wzrost		Miesięczna	Narastająca
Styczeń	Grudzień	Wartość	Styczeń	Grudzień	Wartość	Styczeń	Grudzień	Styczeń	Grudzień	Styczeń	Grudzień		
365,00	365,00	365,00	5 118 949,66	5 118 949,66	5 118 949,66	x	x	x	x	x	x	0,00	32 044,35
3 999,47	4 716,41	3 999,47	3 999,47	4 716,41	3 999,47	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00
4 364,47	5 081,41	4 364,47	5 122 949,13	5 123 666,07	5 122 949,13	x	x	x	x	x	x	0,00	32 044,35
440 398,00	421 414,00	421 414,00	561 876,61	534 159,97	534 159,97	95,63%	0,00	0,00	-18 984,00	-27 716,64	0,00	0,00	2 668,28
12,00	12,00	12,00	2 228 376,00	2 228 376,00	2 228 376,00							0,00	13 287,06
1 715,00	1 911,00	1 715,00	1 715,00	1 911,00	1 715,00							0,00	0,00
1 727,00	1 923,00	1 727,00	2 230 891,30	2 230 287,00	2 230 891,30							0,00	13 287,06
1 438 580,30	x	1 438 580,30	1 438 580,30	x	1 438 580,30								
149 191,40	x	149 191,40	149 191,40	x	149 191,40								
549 260,34	x	549 260,34	549 260,34	x	549 260,34								
47 345,84	x	47 345,84	47 345,84	x	47 345,84								
2 184 377,88	x	2 184 377,88	2 184 377,88	x	2 184 377,88								
107,00	0,00	0,00	170,13	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-107,00	-170,13	0,00	0,00	
32 982,00	0,00	0,00	52 441,38	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-32 982,00	-52 441,38	0,00	0,00	
24 413,00	0,00	0,00	35 154,72	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-24 413,00	-35 154,72	0,00	0,00	
57 502,00	0,00	0,00	87 766,23	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-57 502,00	-87 766,23	0,00	0,00	
887 913,00	742 729,00	742 729,00	1 287 780,82	1 056 938,26	1 056 938,26	80,65%	0,00	0,00	-145 184,00	-230 842,56	0,00	1 552,12	
67 388,00	62 919,00	62 919,00	95 374,45	87 911,22	87 911,22	92,37%	0,00	0,00	-14 465,00	-7 463,23	0,00	452,54	
59 959,00	55 914,00	55 914,00	84 935,88	78 180,73	78 180,73	92,25%	0,00	0,00	-14 045,00	-6 755,15	0,00	609,59	
603 824,00	570 602,00	570 602,00	876 897,73	821 416,99	821 416,99	94,50%	0,00	0,00	-53 222,00	-55 480,74	0,00	4 850,98	
731 171,00	643 435,00	643 435,00	1 651 218,05	1 387 303,24	1 387 303,24	84,23%	0,00	0,00	-114 036,00	-114 036,00	0,00	5 913,11	
8 366,00	7 131,00	7 131,00	12 614,49	10 552,04	10 552,04	83,57%	0,00	0,00	-1 235,00	-2 062,45	0,00	29,44	
254 868,00	249 061,4130	249 061,4130	363 560,52	353 863,72	353 863,72	97,29%	0,00	0,00	-5 806,5370	-9 696,80	0,00	2 215,26	
92,00	0,00	0,00	153,64	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-92,00	-153,64	0,00	0,00	
24,00	0,00	0,00	40,08	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-24,00	-40,08	0,00	0,00	
263 350,00	258 132,41	258 132,41	375 160,73	364 497,76	364 497,76	97,23%	0,00	0,00	-7 157,59	-11 662,97	0,00	2 244,70	
994 321,00	945 627,41	945 627,41	1 435 776,13	1 351 124,70	1 351 124,70	93,08%	0,00	0,00	-8 893,59	-84 651,43	0,00	8 167,81	
27 439,00	37 696,00	37 696,00	37 543,20	48 479,67	48 479,67	131,99%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188,34	
207,00	0,00	0,00	329,13	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-207,00	-329,13	0,00	0,00	
3 757,00	1 114,00	1 114,00	5 973,63	1 771,26	1 771,26	29,65%	0,00	0,00	-2 643,00	-4 202,37	0,00	0,00	
31 403,00	39 810,00	39 810,00	43 265,95	50 250,93	50 250,93	116,39%	0,00	0,00	-2 850,00	-16 984,98	0,00	188,34	
1 971 339,00	1 727 166,41	1 727 166,41	2 652 169,80	2 459 113,89	2 459 113,89	92,72%	0,00	0,00	-193 055,91	-193 055,91	0,00	9 338,28	
												0,00	57 897,96

2 184 377,88	2 184 377,88
2 154 671,88	10 767 886,54
4 339 049,76	22 952 265,32
	13 010 162,38

2 184 377,88	Ogółem z kwotą (57 897,96 zł) - 3% wartości wystawionych faktur
10 346 314,00	
12 530 631,88	
12 588 589,84	

Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych
Anna Mazurek

mgr inż. Hanna Smolarek
Starszy Referent
Dział Organizacji Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

24.02.2023
mgr Iwona Stachowiak
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

DIREKTOR
Zespołu Świadczeń Zdrowotnej
Opieki
dr Przemysław Bury

lic. Magdalena Kuryś
Starszy Referent
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

mgr Anna Niechmedowicz-Reljanović
REFERENT
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania
Świadczeń Zdrowotnych

II. Koszty w 2022 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Koszty osobowe, w tym:	21 393 774	21 070 245,01	98,49%
	wynagrodzenia z umów o pracę	13 578 671	13 315 229,12	98,06%
	odprawy	522 696	177 853,20	34,03%
	nagrody jubileuszowe	319 202	380 808,20	119,30%
	wynagrodzenia z umów zlecenia	4 500 832	4 493 559,64	99,84%
	pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia, w tym	3 314 271	3 261 456,25	98,41%
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	289 634	278 824,33	96,27%
	szkolenia pracowników	20 000	20 075,95	100,38%
2	Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:	6 465 384	6 418 294,76	99,27%
	leki i krew	1 989 737	1 925 446,97	96,77%
	jednorazowy sprzęt medyczny, opatrunki, środki ochrony osobistej	1 665 285	1 674 846,61	100,57%
	energia, woda, paliwo	1 547 733	1 552 313,63	100,30%
	pozostałe	1 262 629	1 265 687,55	100,24%
3	Usługi obce, w tym:	16 027 108	16 094 071,44	100,42%
	kontrakty	12 686 974	12 647 362,50	99,69%
	diagnostyka	1 125 789	1 128 485,30	100,24%
	żywienie	694 469	691 813,39	99,62%
	remonty	119 875	73 410,88	61,24%
	pozostałe	1 400 000	1 552 999,37	110,93%
4	Amortyzacja	1 862 910	1 873 296,29	100,56%
5	Podatki i opłaty	95 484	89 185,92	93,40%
6	Pozostałe koszty rodzajowe	469 140	446 563,33	95,19%
7	Pozostałe koszty operacyjne	244 567	245 179,53	100,25%
8	Koszty finansowe	150 000	122 663,88	81,78%
Koszty ogółem		46 708 368	46 359 500,16	99,25%

W roku 2022 nie nastąpiło przekroczenie planu finansowego w zakresie kosztów ogółem. Niewielkie, nieprzekraczające 0,56 % przekroczenia wystąpiły w pozycjach usług obcych, amortyzacji, pozostałych kosztów operacyjnych. Natomiast, niższe wykonanie

kosztów obserwujemy w pozycjach wydatków rzeczowych, podatków i opłat, pozostałych kosztów rodzajowych oraz w największej pozycji kosztów osobowych – 98,49% planu.

III. Wynik finansowy za 2022 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	44 914 644	44 500 968,49	99,08%
2	Koszty działalności operacyjnej	46 313 801	45 991 656,75	99,30%
3	Zysk/strata na sprzedaży	-1 399 157	-1 490 688,26	106,54%
4	Pozostałe przychody operacyjne	1 763 172	1 856 954,49	105,32%
5	Pozostałe koszty operacyjne	244 567	245 179,53	100,25%
6	Zysk/strata na dz. operacyjnej	119 448	121 086,70	101,37%
7	Przychody finansowe	50 000	49 558,13	99,12%
8	Koszty finansowe	150 000	122 663,88	81,78%
9	Wynik finansowy	19 448	47 980,95	246,71%

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu osiągnął za 2022 rok zysk w wysokości 47 980,95 zł.

Z uwagi na przyrost środków z NFZ, jak również brak przekroczeń budżetu w obrębie kosztów, udało się zwiększyć planowany zysk netto o ponad 146%.

Realizację planu rzeczowo – finansowego za 2022 rok w układzie rachunku zysków i strat przedstawiono w kolejnej tabeli.

REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO ZA 2022 ROK				
Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie planu	
		kwota (zł)	kwota (zł)	st. zaaw.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	44 914 644	44 500 968,49	99,08%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 072 945	44 306 608,49	100,53%
II.	Zmiana stanu produktów	841 699	194 360,00	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0,00	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0,00	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	46 313 801	45 991 656,75	99,30%
I.	Amortyzacja	1 862 910	1 873 296,29	100,56%
II.	Zużycie materiałów i energii	6 465 384	6 418 294,76	99,27%
III.	Usługi obce	16 027 108	16 094 071,44	100,42%
IV.	Podatki i opłaty	95 484	89 185,92	93,40%
V.	Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)	18 079 503	17 808 788,76	98,50%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)	3 314 271	3 261 456,25	98,41%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	469 140	446 563,33	95,19%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,00	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 399 157	-1 490 688,26	106,54%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 763 172	1 856 954,49	105,32%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	244 567	245 179,53	100,25%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	119 448	121 086,70	101,37%
G.	Przychody finansowe	50 000	49 558,13	99,12%
H.	Koszty finansowe	150 000	122 663,88	81,78%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	19 448	47 980,95	246,71%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00	-
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	19 448	47 980,95	246,71%
L.	Podatek dochodowy	0	0,00	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	-
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	19 448	47 980,95	246,71%
Sporządziła: A. Wendland		Wągrowiec, dn. 27.02.2023 r.		

II. Charakterystyka majątku i źródeł finansowania działalności

Majątek trwały i obrotowy

Suma aktywów jednostki na koniec grudnia 2022 roku wyniosła: 39 764 937,12 zł, z czego majątek obrotowy stanowi 9,91% ogólnej sumy majątku Zespołu.

Stanowiący ponad 90,09% aktywów majątek trwały, tworzą wartości niematerialne i prawne o wartości 681 690,60zł oraz rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 35 141 115,38 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	31 547 636,07
2	Urządzenia techniczne i maszyny	831 753,69
3	Środki transportu	253 702,65
4	Inne środki trwałe	2 492 642,97
5	Środki trwałe w budowie	15 380,00
Razem		35 141 115,38

Aktywa obrotowe jednostki tworzą zapasy materiałów w kwocie 759 271,10 zł, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 689 158,45 zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie: 2 493 701,59 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług - saldo konta 200: 2 086 651,29 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę: 98 935,76 zł,
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników ZOZ: 22 080,00 zł.

Fundusz własny, rezerwy i zobowiązania

Kapitał własny

Kapitał własny ZOZ-u na koniec 2022 roku wyniósł: – 4 291 678,46 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat

ubiegłych: - 10 325 538,43 zł oraz powiększony o zysk netto bieżącego roku obrotowego w wysokości: 47 980,95 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 2022 roku utworzono i zaktualizowano następujące rezerwy:

- aktualizowana na podstawie wyceny aktuarialnej rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 791 580,00 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 63 720,98 zł

Na dzień 31.12.2022 roku jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Bilansową pozycję zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 7 682 234,07 zł tworzą:

- a/ kredyt w rachunku bieżącym w kwocie: 800 000,00 zł
- b/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług – saldo konta 201: 3 733 182,99 zł, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie: 811 817,88 zł
- c/ zobowiązania publiczno-prawne, w kwocie: 1 271 084,25 zł
- d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie: 1 242 890,27 zł
- e/ pozostałe bieżące rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie: 635 076,56 zł

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

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

L.p.	Zobowiązania wymagalne (w zł)	31.12.2022	31.12.2021
1	Leki i materiały medyczne	321 028,84 zł	311 219,57 zł
2	Energia, woda, paliwo	2 105,09 zł	88 468,53 zł
3	Usługi medyczne	38 379,60 zł	157 341,00 zł
4	Usługi żywienia	62 286,63 zł	41 317,39 zł
5	Utylizacja i pranie	35 238,74 zł	34 306,27 zł
6	Środki czystości	0,00 zł	25 439,02 zł
7	Usługi wykonawcze – inwestycja rozbudowy szpitala	150 813,26 zł	0,00 zł
8	Pozostałe	201 965,72 zł	253 561,23 zł
Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług		811 817,88 zł	911 653,01 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		811 817,88 zł	911 653,01 zł

Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na koniec 2022 roku wykazują saldo w kwocie 34 519 080,53 zł. Na wartość tą składają się:

a/ wartość niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przekięgowanej z funduszu założycielskiego SP ZOZ, zgodnie z art. 8 pkt. 1 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742)

b/ wartość środków przekazanych przez organ założycielski na realizację zakończonej inwestycji pn. *Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu* w wysokości: 30 089 338,74 zł

c/ przychody przyszłych okresów ze środków zewnętrznych (unijnych, Ministerstwa Zdrowia), księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego, w tym zeszłoroczne inwestycje:

- zakup wyposażenia Centralnej Sterylizatorni dla Szpitala w Wągrowcu z przyznanych przez Wojewodę Wielkopolskiego środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 będącego w dyspozycji Ministra Zdrowia w wysokości: 1 036 173,00 zł
- zakup oprogramowania mającego na celu podniesienie bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych ZOZ w Wągrowcu ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w wysokości: 364 248,51 zł
- zakup systemu autoryzacji EDM oraz sprzętu w ramach kontynuacji projektu "Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa" w wysokości: 268 358,89 zł.

W listopadzie 2022 roku przyjęto do ewidencji ukończoną inwestycję rozbudowy szpitala pn. Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, której wartość wyniosła: 30 843 896,88 zł. Inwestycja została w 97,55 % sfinansowana ze środków Powiatu Wągrowieckiego. Pozostałe 2,45 % sfinansowano ze środków własnych ZOZ. W kwocie tej ponad 86,13 % tj. 26 566 724,37 zł stanowi wynagrodzenie generalnego wykonawcy kontraktu, w tym:

5 601 473,45 zł konsorcjum Grajan-Śmiech

20 965 250,92 zł konsorcjum Wegner-Healthcare Building Solution

Ponadto

4,38% tj. 1 351 374,77 zł – koszty nadzorów branżowych, inwestora zastępczego

1,49% tj. 460 186,68 zł – projekty, inwentaryzacje, ekspertyzy, analizy

4,01 % tj. 1 236 904,76 zł - dodatkowe prace instalacyjno-sanitarne

3,98 % tj. 1 228 706,30 zł – wyposażenie/sprzęt

III. Analiza wskaźnikowa

Wyszczególnienie		Rok obrotowy		Interpretacja	
		2022	2021		
Analiza rentowności	ROA – rentowność aktywów	0,12%	2,16%	Każda złotówka zaangażowana w majątek Szpitala generuje 0,12% zysku.	Z uwagi na wystąpienie dodatniego wyniku finansowego wskaźniki rentowności są dodatnie.
	ROS – rentowność sprzedaży	0,11%	1,66%	Każda złotówka przychodu ze sprzedaży przypada generuje 0,11% zysku.	
Analiza płynności finansowej	Wsk. bieżącej płynności	51,31%	56,48%	Stopień pokrycia zobowiązań bieżących majątkiem obrotowym.	Wskaźniki bieżącej i przyspieszonej płynności uległy nieznacznemu pogorszeniu, natomiast wskaźnik płynności długoterminowej uległ poprawie. Na wysoką wartość tego wskaźnika wpływ ma wzrost rzeczowych aktywów trwałych po zakończeniu inwestycji rozbudowy szpitala.
	Wsk. przyspieszonej płynności	41,43%	47,82%	Stopień pokrycia zobowiązań bieżących majątkiem o dużym stopniu płynności.	
	Wsk. płynności długoterminowej	517,62%	453,52%	Stopień pokrycia wszystkich zobowiązań przez majątek całkowity.	
Analiza zadłużenia	DR – Wsk. ogólnego zadłużenia	110,79%	113,31%	Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku.	Wartość wskaźnika ogólnego zadłużenia przewyższa 100% z uwagi na ujemną wartość kapitałów własnych. Wartość ta jednak ma tendencję malejącą.
Analiza sprawności działania	Okres regulowania zobowiązań – ORZ	61,26	68,24	Wskaźnik określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach.	Średni okres regulowania zobowiązań uległ skróceniu w porównaniu do ubiegłego roku i wynosi ponad 61 dni.
	Okres spływu należności – OSN	23,85	24,43	Wskaźnik określa średni okres spływu należności w dniach.	Okres zapłaty należności uległ skróceniu w stosunku do ubiegłego roku i kształtuje się na poziomie niecałych 24 dni.
	Okres uzupełniania zapasów – OUZ	5,69	5,85	Wskaźnik informuje w jakim okresie (w dniach) jednostka odnawia swoje zapasy.	Okres obrotu zapasami uległ skróceniu i wynosi niecałe 6 dni.

J. Bym

IV. Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. wynosi 148 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Ponadto, w Zespole Opieki Zdrowotnej 109 osób pracuje na podstawie umów zlecenia oraz 103 osoby pracują w ZOZ na podstawie umów kontraktowych.

L.p.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022	Liczba osób
1	na podstawie umów o pracę	148
2	na podstawie umów zlecenia	109
3	na podstawie umów kontraktowych	103

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

[Signature]
mgr Aleksandra Wendland

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

Wągrowiec, dn. 27.02.2023 r.

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

AKTYWA			Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
			1	2
A.		Aktywa trwałe	35 822 805,98	28 552 318,10
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>681 690,60</i>	<i>1 279 200,00</i>
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	681 690,60	1 279 200,00
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>35 141 115,38</i>	<i>27 273 118,10</i>
	1.	Środki trwałe	35 125 735,38	3 049 511,02
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 547 636,07	1 152 044,07
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	831 753,69	384 805,53
	d)	środki transportu	253 702,65	363 935,31
	e)	inne środki trwałe	2 492 642,97	1 148 726,11
	2.	Środki trwałe w budowie	15 380,00	24 223 607,08
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.		Aktywa obrotowe	3 942 131,14	4 061 839,75
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>759 271,10</i>	<i>623 215,67</i>
	1.	Materiały	759 271,10	623 215,67

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
II.	<i>Należności krótkoterminowe</i>	2 493 701,59	3 350 191,56
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 493 701,59	3 350 191,56
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 471 621,59	3 317 576,56
	- do 12 miesięcy	2 471 621,59	3 317 576,56
	- 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	22 080,00	32 615,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	689 158,45	88 432,52
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	689 158,45	88 432,52
	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	689 158,45	88 432,52
	- środki pieniężne w kasie	462,50	531,88
	- środki pieniężne w banku	688 695,95	87 895,54
	- inne środki pieniężne	0,00	5,10
	- 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	39 764 937,12	32 614 157,85

PASywa		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	-4 291 678,46	-4 339 659,41
I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 985 879,02</i>	<i>5 985 879,02</i>
II.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.		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	-10 325 538,43	-11 031 424,42
VI.		Zysk (strata) netto	47 980,95	705 885,99
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 056 615,58	36 953 817,26
I.		Rezerwy na zobowiązania	1 855 300,98	2 033 270,92
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 791 580,00	1 985 940,00
	-	długoterminowa	1 244 271,00	1 368 531,00
	-	krótkoterminowa	547 309,00	617 409,00
3.		Pozostałe rezerwy	63 720,98	47 330,92
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowa	63 720,98	47 330,92
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	7 682 234,07	7 191 314,26
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	7 636 117,38	7 116 396,90
	a)	kredyty i pożyczki	800 000,00	416 374,55
	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	4 167 107,36	4 560 744,61
	-	do 12 miesięcy	4 167 107,36	4 560 744,61
	-	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	1 271 084,25	976 776,19
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 242 890,27	921 101,66

	i)	inne	155 035,50	241 399,89
3.		Fundusze specjalne	46 116,69	74 917,36
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	34 519 080,53	27 729 232,08
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	34 519 080,53	27 729 232,08
		SUMA PASYWÓW	39 764 937,12	32 614 157,85

Wągrowiec, dnia 27.02.2023 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
Przemysław Bury
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

NIP: 766-10-15-232

REGON 000306638

za okres od dnia 01.01.2021

do dnia

31.12.2021

OPIS		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 500 968,49	42 073 974,37
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 306 608,49	42 600 725,37
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	194 360,00	-526 751,00
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	45 991 656,75	42 381 166,82
I.	Amortyzacja	1 873 296,29	1 144 908,26
II.	Zużycie materiałów i energii	6 418 294,76	5 084 811,73
III.	Usługi obce	16 094 071,44	17 402 628,57
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	89 185,92	84 655,41
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	17 808 788,76	15 389 710,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 261 456,25	2 809 957,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	446 563,33	464 495,10
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 490 688,26	-307 192,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 856 954,49	1 291 353,24
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 693 239,45	992 269,16
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	163 715,04	299 084,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne	245 179,53	175 392,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	63 191,62
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	56 915,23
III.	Inne koszty operacyjne	245 179,53	55 285,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	121 086,70	808 768,74
G.	Przychody finansowe	49 558,13	60 440,00
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	49 558,13	60 440,00
H.	Koszty finansowe	122 663,88	163 322,75
I.	Odsetki, w tym:	122 663,88	163 322,75
-	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)	47 980,95	705 885,99
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)	47 980,95	705 885,99

Wągrowiec, dnia 27.02.2023 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
Przemysław Bury
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR LII/414/2023
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO
z dnia 31 maja 2023 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 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 2023r. poz. 120 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