

ZESPOŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
WĄGROWIEC  
62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74  
NIP 766-10-15-232, REGON 000306638

Załącznik Nr 4  
DO UCHWAŁY NR 471/2017  
ZARZĄDU POWIATU WĄGROWIECKIEGO  
z dnia 29 MARCA 2017 r.

**Sprawozdanie roczne z wykonania**  
**planu finansowego**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu**  
**za 2016 r.**

luty 2017 rok



# ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ WĄGROWIEC

62-100 Wągrowiec ul. Kościuszki 74

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ  
WĄGROWIEC  
62-100 Wągrowiec ul. Kościuszki 74  
NIP 766-10-15-232, REGON 000306638

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

26-81-500

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

www.szpitalwagrowiec.pl

Konto: PKO O/WĄGROWIEC

82 1020 3903 0000 1802 0011 8091

NIP: 766-10-15-232

e-mail: szpital@wagrowiec.pl

D/ZOZ/37/2017

STAROSTWO POWIATOWE  
W WĄGROWCU

Wągrowiec, 28.02.2016 r.

wpłynęło  
dnia

28.02.2017

Nr

3433/2017/FN+ST+02/K

Zał. Do Zarządu Powiatu Wągrowieckiego

Starostwo Powiatowe

ul. Kościuszki 15

62-100 Wągrowiec

Zgodnie z art. 265 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz pismem z dnia 16.12.2016 roku nr FN.3035.3.2015, przedkładam w załączeniu Sprawozdanie roczne z wykonania planu rzeczowo – finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2016 rok w dwóch egzemplarzach.

Z poważaniem,

ZAWIADOMIENIE  
Zespół Opieki Zdrowotnej  
w Wągrowcu  
*I. Bury*  
dr Przemysław Bury

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

*Wendland*  
mgr Aleksandra Wendland

## 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”)
- udzielanie świadczeń diagnostycznych
- udzielanie świadczeń z zakresu medycznych czynności ratunkowych oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy
- 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 2016 jednostką zarządzali:

od 01.01.2016 do 31.07.2016 r. Dyrektor dr n. med. Rafał Spachacz

od 01.08.2016 do 31.10.2016 r. p.o. Dyrektora mgr Zbigniewa Nowodworska

od 01.11.2016 do 31.12.2016 r. i aktualnie Zespołem Opieki Zdrowotnej zarządza

Dyrektor dr Przemysław Bury

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 roku i obejmuje rok obrachunkowy zgodny z rokiem kalendarzowym.

## **I. Realizacja planu rzeczowo-finansowego**

Wykonanie planu rzeczowo-finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, zatwierdzonego Uchwałą Nr 1/2016 z dn. 09.02.2016 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu wraz z korektą planu finansowego, przyjętą Uchwałą Nr 7/2016 Rady Społecznej ZOZ w Wągrowcu z dn. 06.12.2016 r..

<b>I. Przychody w 2016 r. (w zł)</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>		<b>stopień wykonania</b>
		<b>plan</b>	<b>wykonanie</b>	
1	Usługi medyczne finansowane z NFZ, w tym:	24 791 500	25 711 251,63	103,71%
	Leczenie szpitalne	17 645 000	18 418 721,17	104,38%
	Pozostałe jednostki szpitalne	7 146 500	7 292 530,46	102,04%
2	Usługi medyczne pozostałe	430 000	448 445,24	104,29%
3	Usługi niemedyczne	235 000	236 775,22	100,76%
<b>Razem przychody ze sprzed. produktów:</b>		<b>25 456 500</b>	<b>26 396 472,09</b>	<b>103,69%</b>
<b>Przychody operacyjne i finansowe:</b>		<b>1 105 000</b>	<b>1 263 098,25</b>	<b>114,31%</b>
<b>Razem - przychody ZOZ:</b>		<b>26 561 500</b>	<b>27 659 570,34</b>	<b>104,13%</b>

Stopień wykonania kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2016 roku w ujęciu ilościowo – wartościowym przedstawiono w następujących tabelach:

- SZPITAL – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU - MIESIĄC GRUDZIEŃ 2016
- PORADNIA CHIRURGICZNA I PORADNIA „K”, TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA, ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU – MIESIĄC GRUDZIEŃ 2016

SZPITAL  
ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU  
MIESIĄC GRUDZIEŃ 2016r.

A	MIESIĘCZNIE										NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU 2016				
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L				
ilość punktów planowana	ilość punktów wykonana	Cena	Wartość planowana	Wartość wykonana	Procent ilościowego wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	ilość punktów planowana	ilość punktów wykonana	ilość punktów wykonana	Wartość planowana	Wartość wykonana	Procent ilościowego wykonania planu od stycznia 2016r.				
ZAKRESY ŚWIADCZEŃ Z KODEM ZAKRESU UMOWA: 150003183/03/1/0040/0/12/16															
ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA- HOSPITALIZACJA (03.4260.040.02)	3 525,00	1 672,21	52,00	183 300,00	86 954,92	47,44%	26 375,00	26 410,04	1 371 500,00	1 373 322,08	100,13%				
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (03.4500.030.02)	12 500,00	6 336,22	52,00	650 000,00	329 483,44	50,69%	86 133,00	86 132,67	4 478 916,00	4 478 898,84	100,00%				
CHOROBY WEWNĘTRZNE- HOSPITALIZACJA (03.4000.030.02)	3 332,00	5 515,75	52,00	173 264,00	286 819,00	165,54%	76 045,00	76 044,98	3 954 340,00	3 954 338,96	100,00%				
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4421.040.02)	0,00	0,00	52,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	24,00	24,00	1 248,00	1 248,00	100,00%				
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20,N24,N25 (03.4421.140.02)	1 180,00	1 338,00	52,00	61 360,00	69 576,00	113,39%	14 262,00	14 262,00	741 624,00	741 624,00	100,00%				
PEDIATRIA- HOSPITALIZACJA (03.4401.030.02)	0,00	3 645,00	52,00	0,00	189 540,00	#DZIEL/01	36 794,00	36 794,00	1 913 288,00	1 913 288,00	100,00%				
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4450.040.02)	3 025,00	1 383,78	52,00	157 300,00	71 956,56	45,74%	20 987,00	20 986,44	1 091 324,00	1 091 294,88	100,00%				
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01,N20 (03.4450.240.02)	2 669,00	1 974,00	52,00	138 788,00	102 648,00	73,96%	18 501,00	18 501,00	962 052,00	962 052,00	100,00%				
ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA- HOSPITALIZACJA (03.4260.040.02)	0,00	340,32	46,80	0,00	15 926,98	#DZIEL/01	2 753,00	2 717,79	128 840,40	127 192,57	98,72%				
RAZEM WSZYSTKIE Oddziały	26 231,00	22 205,28	X	1 364 012,00	1 152 904,90	84,65%	281 874,00	281 872,92	14 643 132,40	14 643 259,33	100,00%				
SZPITALNY Oddział RATUNKOWY (03.3300.008.03)	31	31	8 301,62	257 350,22	257 350,22	100,00%	366	366	3 038 392,92	3 038 392,92	100,00%				
RAZEM WSZYSTKIE Oddziały+ SOR	26 262,00	22 236,28	X	1 621 362,22	1 410 255,12	84,65%	282 240,00	282 238,92	17 681 525,32	17 681 652,25	100,00%				

28.02.2017

KIEROWNIK  
SEKCJI STATYSTYKI MEDYCZNEJ  
wraz z Archiwum  
Anna Mazurek

STATYSTYKA MEDYCZNA  
Magdalena Kuryś

**PORADNIA CHIRURGICZNA I PORADNIA "K"**  
**TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA**  
**ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY**

**IŁOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU MIESIĄC GRUDZIEŃ 2016r.**

Poradnie	Ilość punktów			Cena	Wartość			NARASTAJĄCO od początku roku 2016				Procent wykonania planu od stycznia 2016r.
	Planowana	Wykonana	3		Planu	Wykonania	6	Ilość punktów		Wartość		
								Planowana	Wykonana	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	1 298,00	1 206,00	9,20	11 941,60	11 095,20	92,91%	15 579,00	15 579,00	143 326,80	143 326,80	100,00%	
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ	8 139,00	5 080,00	9,20	74 878,80	46 736,00	62,42%	65 309,00	65 309,00	600 842,80	600 842,80	100,00%	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	0,00	0,00	4,60	0,00	0,00	#DZIEL/0!	1 089,00	1 089,00	5 009,40	5 009,40	100,00%	
<b>PORADIA CHIRURGICZNA</b>	9 437,00	6 286,00	<b>X</b>	86 820,40	57 831,20	66,61%	81 977,00	81 977,00	749 179,00	749 179,00	100,00%	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	1 846,00	1 859,00	9,20	16 983,20	17 102,80	100,70%	23 491,00	23 490,50	216 117,20	216 112,60	100,00%	
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W POŁOŻNICTWIE I GINEKOLOGII	39,00	0,00	9,20	358,80	0,00	0,00%	306,00	306,00	2 815,20	2 815,20	100,00%	
POBRANIE MATERIAŁU Z SZYJKI MACICY	32,00	0,00	9,20	294,40	0,00	0,00%	76,00	44,00	699,20	404,80	57,89%	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	0,00	476,00	4,60	0,00	2 189,60	#DZIEL/0!	5 224,00	5 224,00	24 030,40	24 030,40	100,00%	
<b>PORADNIA K</b>	1 917,00	2 335,00	<b>X</b>	17 636,40	19 292,40	121,80%	29 097,00	29 064,50	243 662,00	243 363,00	99,89%	
<b>RAZEM PORADNIE:</b>	<b>11 354,00</b>	<b>8 621,00</b>	<b>X</b>	<b>104 456,80</b>	<b>77 123,60</b>	<b>75,93%</b>	<b>111 074,00</b>	<b>111 041,50</b>	<b>992 841,00</b>	<b>992 542,00</b>	<b>99,97%</b>	
ŚWIADCZENIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ	3 787,00	2 624,00	8,90	33 704,30	23 353,60	69,29%	29 769,00	29 754,00	264 944,10	264 810,60	99,95%	
ŚWIADCZENIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ	0,00	0,00	6,23	0,00	0,00	#DZIEL/0!	2 094,00	2 109,00	13 045,62	13 139,07	100,72%	
<b>RAZEM TK:</b>	3 787,00	2 624,00	<b>X</b>	33 704,30	23 353,60	69,29%	31 863,00	31 863,00	277 989,72	277 949,67	100,00%	
<b>RAZEM SPECJALISTYKA (PORADNIE+TK)</b>	<b>15 141,00</b>	<b>11 245,00</b>	<b>X</b>	<b>138 161,10</b>	<b>100 477,20</b>	<b>74,27%</b>	<b>142 937,00</b>	<b>142 904,50</b>	<b>1 270 830,72</b>	<b>1 270 491,67</b>	<b>99,98%</b>	
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY	1 254,00	1 253,40	77,00	96 558,00	96 511,80	99,95%	14 812,00	14 811,15	1 140 524,00	1 140 458,55	99,99%	
<b>RAZEM ZOL</b>	<b>1 254,00</b>	<b>1 253,40</b>	<b>X</b>	<b>96 558,00</b>	<b>96 511,80</b>	<b>99,95%</b>	<b>14 812,00</b>	<b>14 811,15</b>	<b>1 140 524,00</b>	<b>1 140 458,55</b>	<b>99,99%</b>	

<b>II. Koszty w 2016 r. ( w zł)</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>		<b>Stopień wykonania</b>
		<i>planu</i>	<i>wykonania</i>	
<b>1</b>	<b>Koszty osobowe, w tym:</b>	<b>13 185 000</b>	<b>13 052 244,63</b>	<b>98,99%</b>
	wynagrodzenia z umów o pracę	9 300 000	9 243 021,70	99,39%
	odprawy	63 000	59 951,93	95,16%
	nagrody jubileuszowe	132 000	132 420,57	100,32%
	wynagrodzenia z umów zlecenia	1 440 000	1 390 818,76	96,58%
	pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia	2 250 000	2 226 031,67	98,93%
<b>2</b>	<b>Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:</b>	<b>3 840 000</b>	<b>3 945 911,07</b>	<b>102,76%</b>
	leki i krew	1 600 000	1 556 798,37	97,30%
	jednorazowy sprzęt medyczny	370 000	366 505,30	99,06%
	energia, woda, paliwo	860 000	964 739,67	112,18%
	pozostałe	1 010 000	1 057 867,73	104,74%
<b>3</b>	<b>Usługi obce, w tym:</b>	<b>11 170 000</b>	<b>11 066 562,35</b>	<b>99,07%</b>
	kontrakty	8 260 000	8 160 616,73	98,80%
	zakup procedur medycznych	1 255 000	1 218 758,48	97,11%
	żywienie	475 000	474 533,69	99,90%
	remontowe	10 000	24 477,00	244,77%
	pozostałe	1 170 000	1 188 176,45	101,55%
<b>4</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>1 320 000</b>	<b>1 346 322,65</b>	<b>101,99%</b>
<b>6</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>557 000</b>	<b>547 579,38</b>	<b>98,31%</b>
<b>7</b>	<b>Koszty operacyjne i finansowe</b>	<b>70 000</b>	<b>80 856,26</b>	<b>115,51%</b>
	<b>Koszty ogółem:</b>	<b>30 142 000</b>	<b>30 039 476,34</b>	<b>99,66%</b>

<i>III. Wynik finansowy za 2016 r. (w zł)</i>				
<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość</i>		<i>Stopień wykonania</i>
		<i>planu</i>	<i>wykonania</i>	
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	25 651 500	26 335 690,09	102,67%
2	Koszty sprzedaży	30 072 000	29 958 620,08	99,62%
<b>3</b>	<b>Zysk/strata na sprzedaży</b>	<b>-4 420 500</b>	<b>-3 622 929,99</b>	<b>81,96%</b>
4	Przychody operacyjne	1 100 000	1 260 722,55	114,61%
5	Koszty operacyjne	50 000	52 135,46	104,27%
<b>6</b>	<b>Zysk/strata na dz. operacyjnej</b>	<b>-3 370 500</b>	<b>-2 414 342,90</b>	<b>71,63%</b>
7	Przychody finansowe	5 000	2 375,70	47,51%
8	Koszty finansowe	20 000	28 720,80	143,60%
<b>9</b>	<b>Wynik finansowy</b>	<b>-3 385 500</b>	<b>-2 440 688,00</b>	<b>72,09%</b>

Z analizy powyższych tabeli wynika, iż poszczególne wielkości ekonomiczne ukształtowały się na poziomie zgodnym z wielkościami założonymi w planie – na poziomie ok. 100 % wykonania planu rocznego:

- przychody ZOZ ogółem za 2016 r.: 104,13 %
- koszty ZOZ ogółem za 2016 r.: 99,66%

Wynik finansowy za 2016 rok jest ujemny, jednak lepszy od wyniku oczekiwanego o 27,91% i wynosi: - 2 440 688,00 zł. Wartość straty ZOZ jest o 944 812,00 zł mniejsza od straty planowanej.



**REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANŚOWEGO ZA 2016 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie planu	
		kwota (zł)	kwota (zł)	kwota (zł)	st. zaaw.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>25 651 500</b>	<b>26 335 690,09</b>	<b>102,67%</b>	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 456 500	26 396 472,09	<b>103,69%</b>	
II.	Zmiana stanu produktów	195 000	-60 782,00	-	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0,00	-	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	0,00	-	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>30 072 000</b>	<b>29 958 620,03</b>	<b>99,62%</b>	
I.	Amortyzacja	1 320 000	1 346 322,65	101,99%	
II.	Zużycie materiałów i energii	3 840 000	3 945 911,07	102,76%	
III.	Usługi obce	11 170 000	11 066 562,35	99,07%	
IV.	Podatki i opłaty	107 000	107 088,83	100,08%	
V.	Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)	10 935 000	10 826 212,96	99,01%	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)	2 250 000	2 226 031,67	98,93%	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe (- budżet na podatki i opłaty)	450 000	440 490,55	97,89%	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,00	-	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 420 500</b>	<b>-3 622 929,99</b>	<b>81,96%</b>	

D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 100 000	1 260 722,55	114,61%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	50 000	52 135,46	104,27%
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3 370 500</b>	<b>-2 414 342,90</b>	<b>71,63%</b>
G.	Przychody finansowe	5 000	2 375,70	47,51%
H.	Koszty finansowe	20 000	28 720,80	143,60%
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-3 385 500</b>	<b>-2 440 688,00</b>	<b>72,09%</b>
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00	-
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	<b>-3 385 500</b>	<b>-2 440 688,00</b>	<b>72,09%</b>
L.	Podatek dochodowy	0	0,00	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	-
N.	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-3 385 500</b>	<b>-2 440 688,00</b>	<b>72,09%</b>
Sporządziła: A. Wendland				
Wągrowiec, dn. 27.02.2017 r.				

## **II. Charakterystyka majątku i źródeł finansowania działalności**

### **Majątek trwały i obrotowy**

Suma aktywów jednostki na koniec 2016 roku wyniosła 7 731 751,07 zł, z czego majątek obrotowy stanowi nieco ponad 45% ogólnej sumy majątku Zespołu.

Na majątek trwały, stanowiący niecałe 55% aktywów, tworzą rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 4 214 083,59 zł, których dokładniejszą specyfikację zawiera tabela poniżej:

<b>L.p.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe ZOZ</b>	<b>Wartość (w zł)</b>
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 824 024,03
2	Urządzenia techniczne i maszyny	507 576,48
3	Środki transportu	349 100,42
4	Inne środki trwałe	1 423 608,66
5	Środki trwałe w budowie	109 774,00
<b>Razem</b>		<b>4 214 083,59</b>

Aktywa obrotowe jednostki tworzą zapasy materiałów w kwocie 419 364,71 zł, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 164 676,17 zł oraz należności od pozostałych jednostek: 2 933 626,60 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości: 2 883 123,37 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę: 58 182,05 zł,
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników ZOZ: 27 255,00 zł.

## **Fundusz własny, rezerwy i zobowiązania**

### *Kapitał własny*

Kapitał własny ZOZ-u na koniec 2016 roku wyniósł – 2 609 070,21 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat ubiegłych: - 6 154 261,23 zł i oraz stratę netto bieżącego roku obrotowego w wysokości: - 2 440 688,00 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 2016 roku utworzono i zaktualizowano następujące rezerwy:

- aktualizowana na podstawie wyceny aktuarialnej rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 543 265,00 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 17 667,67 zł

Na dzień 31.12.2016 roku jednostka nie posiada *zobowiązań długoterminowych*.

---

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

## Zobowiązania krótkoterminowe

Bilansową pozycję zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 5 418 781,54 zł tworzą:

- a/ kredyty i pożyczki w kwocie: 581 431,34 zł, w tym:
  - kredyt w rachunku bieżącym: 499 552,99 zł
  - pożyczka krótkoterminowa z firmy URTICA: 81 878,35 zł
- b/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2 939 929,48 zł wraz z rozliczeniem zakupu materiałów: 89 777,42 zł
- c/ zobowiązania publiczno-prawne, w kwocie: 988 436,79 zł
- d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie: 597 423,67 zł
- e/ pozostałe bieżące rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie: 209 206,43 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

L.p.	Zobowiązania wymagalne (w zł)	31.12.2016	31.12.2015
1	Leki i materiały medyczne	639 720,03	3 965,34
2	Energia i woda	91 644,90	0,00
3	Usługi medyczne	86 983,60	32 846,52
4	Usługi żywienia	39 492,61	0,00
5	Utylizacja i pranie	30 175,71	0,00
6	Środki czystości	27 520,96	0,00
7	Pozostali dostawcy	385 655,04	6 461,01
<b>Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług</b>		<b>1 301 192,85</b>	<b>43 272,87</b>
Wymagalne zobowiązania wobec ZUS – układ ratalny		176 105,11	0,00
Wymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego		0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne		32 136,00	0,00
<b>Zobowiązania wymagalne ogółem</b>		<b>1 509 433,96</b>	<b>43 272,87</b>

### *Rozliczenia międzyokresowe*

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na koniec 2016 roku wykazują saldo w kwocie 3 361 107,07 zł. Wartość tą tworzą przychody przyszłych okresów ze środków unijnych, księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego oraz wartość niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przekięgowanej z funduszu założycielskiego SP ZOZ, zgodnie z art. 8 pkt. 1 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742).

### III. Analiza wskaźnikowa

Wyszczególnienie	Rok obrotowy		Interpretacja
	2016	2015	
Analiza rentowności	ROA – rentowność aktywów	1,88%	Rentowność aktywów nie występuje.
	ROS - rentowność sprzedaży	-31,57%	Rentowność sprzedaży nie występuje.
Analiza płynności finansowej	Wsk. bieżącej płynności	0,63%	Stopień pokrycia zobowiązań bieżących majątkiem obrotowym.
	Wsk. przyspieszonej płynności	106,10%	Stopień pokrycia zobowiązań bieżących majątkiem o dużym stopniu płynności.
	Wsk. płynności długoterminowej	57,18%	Stopień pokrycia wszystkich zobowiązań przez majątek całkowity.
		229,16%	Wskaźniki bieżącej i przyspieszonej płynności spadły w porównaniu do ubiegłego roku , co świadczy o pogorszeniu płynności finansowej Szpitala. Wskaźnik przyspieszonej płynności wskazuje, iż dostępne aktywa finansowe powiększone o należności krótkoterminowe pokrywają w ponad 57% zobowiązania bieżące ZOZ.
			<p><b>ROA &gt; ROS &gt; ROE</b></p> <p>W prawidłowo funkcjonującym przedsiębiorstwie rentowność kapitału własnego przewyższa rentowność majątku i sprzedaży. /ROE &gt; ROA &gt; ROS/</p>

Analiza sprawności	Okres regulowania zobowiązań - ORZ	63,73	47,37	Wskaźnik określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach.	Średni okres regulowania zobowiązań uległ zwiększeniu do poziomu niecałych 64 dni.
	Okres spływu należności - OSN	37,23	32,66	Wskaźnik określa średni okres spływu należności w dniach.	Okres zapłaty należności kształtuje się na poziomie nieco ponad 37 dni.
Analiza zadłużenia	DR - Wsk. ogólnego zadłużenia	133,74%	101,93%	Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku.	Udział kapitału obcego w finansowaniu majątku całkowitego ZOZ wzrósł w stosunku do ubiegłego roku o ponad 31%. Wartość wskaźnika ogólnego zadłużenia przewyższa 100% z uwagi na ujemną wartość kapitałów własnych.
	Okres uzupełniania zapasów - OUZ	6,34	6,07	Wskaźnik informuje w jakim okresie (w dniach) jednostka odnawia swoje zapasy.	Okres obrotu zapasami wynosi nieco ponad 6 dni.



#### IV. Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 r. wynosi 225 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Ponadto, w Zespole Opieki Zdrowotnej 62 osoby pracują na podstawie umów zlecenia oraz 83 osoby pracują w ZOZ na podstawie umów kontraktowych.

L.p.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016	Liczba osób
1	na podstawie umów o pracę	225
2	na podstawie umów zlecenia	62
3	na podstawie umów kontraktowych	83

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

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

Wągrowiec, dn. 27.02.2017 r.

Stan zatrudnienia w osobach wg grup zawodowych na dzień 31.12. 2015r. i 31.12. 2016r.

L.p.	Grupa zawodowa	Umowy o pracę		Umowy zlecenia		Kontrakty			Razem		Uwagi do zmian w 2015	
		c	d	e	f	g	h	i	j	=c+e+h		+d+f+i
	b	2015 osoby	2016 etaty	2015 osoby	2016 etaty	2015 osoby	2016 etaty	2015 osoby	2016 etaty	2015 osoby	2016 etaty	
1	Lekarze	3	3	3	3	64	64	64	55,8	70	76	6 lekarzy dyżurnych
2	Pielęgniarki	115	114	112,75	23	5	5	4	1,5	143	144	
3	Położne	13	13	13	1	0	0	0	0	14	13	
4	Ratownicy medyczni	16	18	18	7	15	10	15	18,7	38	42	Uruchomiono całodobowy, 2 osobowy zespół transportu sanitarnego
5	inny personel	78	77	73,9	24	5	5	5	2,8	107	95	w tym 5 osób skierowanych z PUP, zatrudnionych krótkoterminowo
	<b>Razem</b>	<b>225</b>	<b>225</b>	<b>220,65</b>	<b>58</b>	<b>89</b>	<b>83</b>	<b>78,8</b>	<b>372</b>	<b>370</b>	<b>299,4</b>	

W administracji w ramach umowy o pracę zatrudnionych jest 19 osób ( w roku 2015 -19 osób)

Wagrowiec,  
08.02.2017r.

Kierownik Kadr  
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wagrowcu

Stefania Jarowiak

Zespół Opieki Zdrowotnej

62-100 Wągrowiec, Kościuszki 74

W A G R O W I E C

62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

NIP 766-10-15-232 REGON 000306638

## BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

AKTYWA			Stan na 31.12.2016	Stan na 01.01.2016
			1	2
<b>A.</b>		<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 214 083,59</b>	<b>4 675 501,55</b>
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>4 214 083,59</i>	<i>4 675 501,55</i>
	1.	Środki trwałe	4 104 309,59	4 579 054,71
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 824 024,03	2 564 506,32
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	507 576,48	557 599,24
	d)	środki transportu	349 100,42	407 123,92
	e)	inne środki trwałe	1 423 608,66	1 049 825,23
	2.	Środki trwałe w budowie	109 774,00	96 446,84
	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>B.</b>		<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 517 667,48</b>	<b>4 031 283,03</b>
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>419 364,71</i>	<i>497 891,50</i>
	1.	Materiały	419 364,71	497 891,50

	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
	<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 933 626,60</b>	<b>2 520 861,65</b>
	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	2 933 626,60	2 520 861,65
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 902 263,60	2 482 461,65
	-	do 12 miesięcy	2 902 263,60	2 482 461,65
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c)	inne	27 255,00	38 400,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	4 108,00	0,00
	<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>164 676,17</b>	<b>1 012 250,99</b>
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 676,17	1 012 250,99
	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	164 676,17	1 012 250,99
	-	środki pieniężne w kasie	1 667,86	2 630,42
	-	środki pieniężne w banku	163 008,31	1 009 620,57
	-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>278,89</b>
<b>C.</b>		<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>		<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>7 731 751,07</b>	<b>8 706 784,58</b>

PASywa			Stan na 31.12.2016	Stan na 01.01.2016
<b>A.</b>		<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-2 609 070,21</b>	<b>-168 382,21</b>
	<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 985 879,02</i>	<i>5 985 879,02</i>
	<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

20

	-	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.		<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</i>	0,00	0,00
	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.		<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-6 154 261,23	-6 317 646,24
VI.		<i>Zysk (strata) netto</i>	-2 440 688,00	163 385,01
VII.		<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
<b>B.</b>		<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 340 821,28</b>	<b>8 875 166,79</b>
I.		<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	1 560 932,67	1 620 235,43
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 543 265,00	1 482 483,00
	-	długoterminowa	1 163 128,00	1 298 162,00
	-	krótkoterminowa	380 137,00	184 321,00
3.		Pozostałe rezerwy	17 667,67	137 752,43
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowa	17 667,67	137 752,43
II.		<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	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.		<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	5 418 781,54	3 799 399,52
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	5 315 285,18	3 730 599,09
	a)	kredyty i pożyczki	581 431,34	0,00
	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	3 042 283,31	2 310 067,21
	-	do 12 miesięcy	3 042 283,31	2 310 067,21
	-	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	988 436,79	776 819,01
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	597 423,67	542 997,20

	i)	inne	105 710,07	100 715,67
3.		Fundusze specjalne	103 496,36	68 800,43
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	3 361 107,07	3 455 531,84
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	3 361 107,07	3 455 531,84
	-	długoterminowe	2 582 328,40	2 581 126,54
	-	krótkoterminowe	778 778,67	874 405,30
		<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>7 731 751,07</b>	<b>8 706 784,58</b>

Wągrowiec, dnia 27.02.2017 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

DR JAROSŁAW KSIĘGOWY  
Zbiórca i Zwalczanie Chorób w Wągrowcu  
*Aleksandra Wendland*

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Wągrowcu  
*I. Buły*  
dr Przemysław Buły

podpis kierownika jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
 za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016

OPIS		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>26 335 690,09</b>	<b>26 195 050,80</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 396 472,09	26 103 875,80
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-60 782,00	91 175,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29 958 620,08</b>	<b>27 480 588,14</b>
I.	Amortyzacja	1 346 322,65	1 935 195,21
II.	Zużycie materiałów i energii	3 945 911,07	3 795 846,38
III.	Usługi obce	11 066 562,35	9 979 359,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	107 088,83	93 003,63
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	10 826 212,96	9 279 091,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 226 031,67	1 959 025,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	440 490,55	439 066,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 622 929,99</b>	<b>-1 285 537,34</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 260 722,55</b>	<b>1 602 148,79</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	905 416,72	1 455 944,25
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	355 305,83	146 204,54
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>52 135,46</b>	<b>77 015,31</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 916,91
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	52 135,46	69 098,40
	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 414 342,90</b>	<b>239 596,14</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 375,70</b>	<b>8 153,90</b>
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:	2 375,70	8 153,90
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>28 720,80</b>	<b>84 365,03</b>
I.	Odsetki, w tym:	20 366,03	84 365,03
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	8 354,77	0,00

I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 440 688,00	163 385,01
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)	-2 440 688,00	163 385,01

Wągrowiec, dnia 27.02.2017 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

*podklad*  
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Wągrowcu

*P. Bury*  
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki