

Sprawozdanie z wykonania
planu finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
za I półrocze 2015 r.

Lipiec 2015 rok

Wprowadzenie

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, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr 0000053924 przez XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego w Sądzie Rejonowym w Poznaniu oraz posiada wpis w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą - Nr księgi 000000015859.

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

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

2. Przedmiotem działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w szpitalu
- udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych ambulatoryjnych w poradniach (Poradnia Chirurgiczna, Poradnia „K”)
- udzielanie świadczeń diagnostycznych
- udzielanie świadczeń medycznych w przypadkach zagrożenia zdrowia i życia przez Zespoły Ratownictwa Medycznego
- udzielanie świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej w ramach ambulatoryjnej i wyjazdowej opieki medycznej
- szerzenie oświaty i profilaktyki zdrowotnej
- 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. Jednostką zarządza Dyrektor dr n. med. Rafał Spachacz od 18.05.2015 roku.

5. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego zostało sporządzone za okres pierwszego półrocza 2015 roku.

I. Realizacja planu rzeczowo-finansowego

Wykonanie planu finansowego na 2015 rok Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu z dnia 25.11.2014 r., zatwierdzonego Uchwałą Nr 15/2014 z dn. 03.12.2014 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu za pierwsze półrocze 2015 roku przedstawiono w tabelach poniżej.

I. Przychody za 6 miesięcy 2015 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		stopień wykonania
		plan	wykonanie	
1	Usługi medyczne finansowane z NFZ, w tym:	23 944 503	12 016 706,89	50,19%
	Leczenie szpitalne	17 019 835	8 556 997,63	50,28%
	Pozostałe jednostki szpitalne	6 924 668	3 459 709,26	49,96%
2	Usługi medyczne pozostałe	520 000	200 367,83	38,53%
3	Usługi niemedycezne	230 000	124 302,41	54,04%
Razem przychody ze sprzedaży:		24 694 503	12 341 377,13	49,98%
Przychody operacyjne i finansowe:		1 410 000	852 521,01	60,46%
Razem - przychody ZOZ:		26 104 503	13 193 898,14	50,54%

Stopień wykonania kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2014 roku w ujęciu ilościowo – wartościowym przedstawiono w następujących tabelach:

- SZPITAL – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU - MIESIĄC CZERWIEC 2015
- PORADNIA CHIRURGICZNA I PORADNIA „K”, TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA, ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU – MIESIĄC CZERWIEC 2014

SZPITAL
ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC CZERWIEC 2015r.

ZAKRESY ŚWIADCZEŃ Z KODEM ZAKRESU UMOWA: 150003183/03/1/10040/012/16	NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU 2015										
	MIESIĘCZNIE					NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU 2015					
	ilość punktów planowana	ilość punktów wykonana	Cena	Wartość planowana	Wartość wykonana	Procent wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	ilość punktów planowana	ilość punktów wykonana	Wartość planowana	Wartość wykonana	Procent ilościowego wykonania planu od stycznia 2015r.
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA- HOSPITALIZACJA (03.4260.040.02)	2 458,00	3 223,35	52,00	127 816,00	167 614,20	131,14%	14 756,00	13 810,48	767 312,00	718 144,96	93,59%
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (03.4500.030.02)	5 757,00	6 599,39	52,00	299 364,00	343 168,28	114,63%	37 176,00	41 072,19	1 933 152,00	2 135 753,88	110,48%
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA- PAKIET ONKOLOGICZNY (03.4500.930.02)	695,00	0,00	52,00	36 140,00	0,00	0,00%	1 556,00	0,00	80 912,00	0,00	0,00%
CHOROBY WEWNĘTRZNE- HOSPITALIZACJA (03.4000.030.02)	6 671,00	5 990,12	52,00	346 892,00	311 486,24	89,79%	40 029,00	39 716,74	2 081 508,00	2 065 270,48	99,22%
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4421.040.02)	0,00	0,00	52,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!	4,00	12,00	208,00	624,00	300,00%
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20,N24,N25 (03.4421.140.02)	1 241,00	1 260,00	52,00	64 532,00	65 520,00	101,53%	7 454,00	7 305,00	387 608,00	379 860,00	98,00%
PEDIATRIA- HOSPITALIZACJA (03.4401.030.02)	3 303,00	2 092,00	52,00	171 756,00	108 784,00	63,34%	19 821,00	21 092,41	1 030 692,00	1 096 805,32	106,41%
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4450.040.02)	1 628,00	1 973,99	52,00	84 656,00	102 647,48	121,25%	9 780,00	10 340,87	508 560,00	537 725,24	105,73%
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01,N20 (03.4450.240.02)	1 322,00	1 435,00	52,00	68 744,00	74 620,00	108,55%	7 938,00	7 910,00	412 776,00	411 320,00	99,65%
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA- HOSPITALIZACJA- PAKIET ONKOLOGICZNY (03.4450.940.02)	4,00	0,00	52,00	208,00	0,00	0,00%	22,00	0,00	1 144,00	0,00	0,00%
RAZEM WSZYSTKIE ODDZIAŁY	23 079,00	22 573,85	X	1 200 108,00	1 173 840,20	97,81%	138 536,00	141 259,69	7 203 872,00	7 345 503,88	101,97%
SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY (03.3300.008.03)	30	30	8 035,00	241 050,00	241 050,00	100,00%	181	181	1 454 335,00	1 454 335,00	100,00%
RAZEM WSZYSTKIE ODDZIAŁY + SOR	23 109,00	22 603,85	X	1 441 158,00	1 414 890,20	97,81%	138 717,00	141 440,69	8 658 207,00	8 799 838,88	101,97%

30072015

p.o. KIEROWNIK
Sekcji Statystyki Medycznej
wraz z Archiwum

Anna Mazurek

STATYSTYK MEDYCZNY

Magdalena Kurys

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

IŁOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU MIESIĄC CZERWIEC 2015r.

Poradnie	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO od początku roku 2015					
	Ilość punktów			Cena	Wartość		Procent wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	Ilość punktów		Wartość		Procent wykonania planu od stycznia 2015r.
	Planowana	Wykonana	3		Planu	Wykonania		Planowana	Wykonana	Planu	Wykonania	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1												
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	1 314,00	1 284,50	9,20	12 088,80	11 817,40	97,75%	7 887,00	7 789,50	72 560,40	71 663,40	98,76%	
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ	4 977,00	5 370,00	9,20	45 788,40	49 404,00	107,90%	30 014,00	31 785,00	276 128,80	292 422,00	105,90%	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	0,00	0,00	9,20	0,00	0,00	# DZIEL/0!	251,00	0,00	2 309,20	0,00	0,00%	
PORADNIA CHIRURGICZNA	6 291,00	6 654,50	X	57 877,20	61 221,40	105,78%	38 152,00	39 574,50	350 998,40	364 085,40	103,73%	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	2 465,00	355,50	9,20	22 678,00	3 270,60	14,42%	14 803,00	11 079,00	136 187,60	101 926,80	74,84%	
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W POŁOŻNICTWIE I GINEKOLOGII	25,00	0,00	9,20	230,00	0,00	0,00%	158,00	84,50	1 453,60	777,40	53,48%	
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	0,00	0,00	9,20	0,00	0,00	# DZIEL/0!	55,00	0,00	506,00	0,00	0,00%	
POBRANIE MATERIAŁU Z SZYJKI MACICY	0,00	0,00	9,20	0,00	0,00	# DZIEL/0!	1,00	0,00	9,20	0,00	0,00%	
PORADNIA POŁOŻNICZO - GINEKOLOGICZNA	2 490,00	355,50	X	22 908,00	3 270,60	14,28%	15 017,00	11 163,50	138 156,40	102 704,20	74,34%	
RAZEM PORADNIE:	8 781,00	7 010,00	X	80 785,20	64 492,00	79,83%	53 169,00	50 738,00	489 154,80	466 789,60	95,43%	
TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA	1 455,00	2 138,00	8,90	12 949,50	19 028,20	146,94%	8 732,00	12 459,00	77 714,80	110 885,10	142,68%	
RAZEM SPECJALISTYKA (PORADNIE+TK)	10 236,00	9 148,00	X	93 734,70	93 520,20	89,37%	61 901,00	63 197,00	566 869,60	577 674,70	102,09%	
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY	1 176,00	1 286,90	77,00	90 552,00	99 091,30	109,43%	7 062,00	7 515,60	543 774,00	578 701,20	106,42%	

P.O. KIEROWNIK
Szkolny Szpital Ginekologiczno-Położniczy

Wzrost z Archiwum
Wzrostka Puciel 30.08.2015
Annu Mazurek

STATYSTYKA MEDYCZNA

II. Koszty za 6 miesięcy 2015 r. (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Koszty osobowe, w tym:	10 722 000	5 295 159,81	49,39%
	wynagrodzenia z umów o pracę	7 700 000	3 756 042,77	48,78%
	odprawy	150 000	18 693,49	12,46%
	nagrody jubileuszowe	192 000	50 802,04	26,46%
	wynagrodzenia z umów zlecenia	800 000	580 206,70	72,53%
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, ZFŚS	1 880 000	889 414,81	47,31%
2	Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:	3 467 100	1 904 656,98	54,94%
	leki i krew	1 500 000	709 345,72	47,29%
	sprzęt medyczny, jednorazowy sprzęt medyczny i pozostałe materiały medyczne	700 000	400 863,05	57,27%
	energia, woda, paliwo	930 000	492 987,45	53,01%
	pozostałe	337 100	301 460,76	89,43%
3	Usługi obce, w tym:	9 442 650	4 736 194,87	50,16%
	kontrakty	6 890 000	3 510 755,27	50,95%
	zakup procedur medycznych	900 000	534 921,30	59,44%
	żywienie	490 000	182 580,30	37,26%
	remontowe	40 000	0,00	0,00%
	pozostałe	1 122 650	507 938,00	45,24%
4	Amortyzacja	1 900 000	1 022 229,48	53,80%
5	Pozostałe koszty	522 000	253 767,10	48,61%
6	Koszty operacyjne i finansowe	220 000	24 425,65	11,10%
Koszty ogółem:		26 273 750	13 236 433,89	50,38%

III. Wynik finansowy za 6 miesięcy 2015 r.				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 694 503	12 392 179,17	50,18%
2	Koszty sprzedaży	26 053 750	13 212 008,24	50,71%
3	Zysk/strata na sprzedaży	-1 359 247	-819 829,07	60,31%
4	Przychody operacyjne	1 400 000	847 987,39	60,57%
5	Koszty operacyjne	70 000	24 211,96	34,59%
6	Zysk/strata na dz. operacyjnej	-29 247	3 946,36	126,99%
7	Przychody finansowe	10 000	4 533,62	45,34%
8	Koszty finansowe	150 000	213,69	0,14%
9	Wynik finansowy	-169 247	8 266,29	109,77%

Z analizy powyższych tabeli wynika, iż poszczególne wielkości ekonomiczne ukształtowały się na poziomie zgodnym z wielkościami założonymi w planie – na poziomie ok. 50 % wykonania planu rocznego:

- przychody ZOZ ogółem za 6 miesięcy br.: 50,54 %
- koszty ZOZ ogółem za 6 miesięcy br.: 50,38%

Wynik finansowy za półrocze jest dodatni, o ponad 92 tys. zł lepszy od oczekiwanego i wynosi: 8 266,29 zł.

REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2015 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie planu	
		kwota (zł)	kwota (zł)	kwota (zł)	st. zaaw.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 694 503	12 392 179,17	50,18%	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 694 503	12 341 377,13	49,98%	
II.	Zmiana stanu produktów	-	50 802,04	-	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	0,00	-	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	0,00	-	
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 053 750	13 212 008,24	50,71%	
I.	Amortyzacja	1 900 000	1 022 229,48	53,80%	
II.	Zużycie materiałów i energii	3 467 100	1 904 656,98	54,94%	
III.	Usługi obce	9 442 650	4 736 194,87	50,16%	
IV.	Podatki i opłaty	90 000	44 681,50	49,65%	
V.	Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)	8 842 000	4 405 745,00	49,83%	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)	1 880 000	889 414,81	47,31%	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	432 000	209 085,60	48,40%	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0	-	

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 359 247	-819 829,07	60,31%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 400 000	847 987,39	60,57%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	70 000	24 211,96	34,59%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29 247	3 946,36	126,99%
G.	Przychody finansowe	10 000	4 533,62	45,34%
H.	Koszty finansowe	150 000	213,69	0,14%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-169 247	8 266,29	109,77%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00	-
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-169 247	8 266,29	109,77%
L.	Podatek dochodowy	0	0,00	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	-
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-169 247	8 266,29	109,77%

II. Charakterystyka majątku i źródeł finansowania działalności

Majątek trwały i obrotowy

Suma aktywów jednostki na koniec czerwca 2015 wyniosła 8 625 724,99 zł, z czego majątek obrotowy stanowi niecałe 44 % ogólnej sumy majątku Zespołu.

Na majątek trwały, stanowiący nieco ponad 56 % aktywów, składają się głównie rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 4 842 699,04 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	2 931 104,15
2	Urządzenia techniczne i maszyny	574 371,64
3	Środki transportu	102 681,15
4	Inne środki trwałe	1 223 492,10
5	Środki trwałe w budowie	11 050,00
Razem		4 842 699,04

Aktywa obrotowe jednostki tworzą przede wszystkim należności od odbiorców z tytułu dostaw i usług w kwocie: 2 127 125,73 zł, z czego 52 813,13 zł stanowią należności wymagalne.

Pozostałe aktywa obrotowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 1 189 513 zł, wartość zapasów materiałów w kwocie 407 692,82 zł oraz należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych w kwocie 58 657,50 zł.

Fundusz własny, rezerwy i zobowiązania

Kapitał własny

Kapitał własny Szpitala na koniec czerwca 2015 wyniósł -558 113,33 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat ubiegłych: - 6 552 258,64 zł i powiększony o zysk netto za półrocze: 8 266,29 zł. Strata z lat ubiegłych uległa zmniejszeniu o zysk wypracowany w 2014 roku w kwocie: 225 912,42 zł, zaksięgowany na poczet zmniejszenia straty lat ubiegłych zgodnie z Uchwałą Nr VIII/53/2015 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 27.05.2015 roku.

Kapitał obcy

W skład kapitałów obcych bilansu Szpitala wchodzi rezerwy, utworzone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności, nakazującą jednostce uwzględnić w wyniku finansowym ryzyko i skutki zdarzeń danego roku obrotowego**.

Stan rezerw na dzień 30.06.2015 roku kształtuje się następująco:

- utworzona na podstawie wyceny aktuarialnej rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 522 855,96 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 55 401,48 zł
- rezerwa na skutki toczącego się postępowania kontrolnego NFZ w kwocie:
1 034 533,50 zł

Na koniec czerwca 2015 roku jednostka nie posiada *zobowiązań długoterminowych*.

*zg. z MSR 37 oraz art. 35 d ust. 1 pkt 1. Ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.

**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 2 960 006,22 zł tworzą:

- a/ zobowiązania wobec dostawców z tytułu dostaw i usług: 1 200 061,02 zł
- c/ publiczno-prawne zobowiązania niewymagalne, w kwocie 628 462,19 zł
- d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie 509 470,86 zł
- e/ pozostałe rozrachunki, fundusze specjalne w kwocie 622 012,15 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

L.p.	Zobowiązania wymagalne	30.06.2015	31.12.2014
1	Leki i materiały medyczne	16 792,63	166 291,67
2	Energia i woda	0,00	0,00
3	Usługi medyczne	1 821,60	10 518,75
4	Usługi żywienia	0,00	38 647,96
5	Utylizacja i pranie	4 399,78	0,00
6	Środki czystości	0,00	0,00
7	Pozostali dostawcy	16 460,24	83 131,83
Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług		39 474,25	298 590,21
Wymagalne zobowiązania wobec ZUS		0,00	0,00
Wymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego		0,00	0,00
Zobowiązania wymagalne ogółem		39 474,25	298 590,21

Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na koniec czerwca 2015 roku wykazują saldo w kwocie 3 611 041,16 zł. Wartość tą tworzą przychody przyszłych okresów ze środków unijnych, księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego (tomograf komputerowy, aparat Rtg Ramię C, kardiogram, respiratory, defibrylatory, sterylizatory, łóżka porodowe, karetka reanimacyjna) 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	Wart. wskaźnika na dzień		Interpretacja
	30.06.2015	31.12.2014	
Analiza rentowności	ROA – rentowność aktywów	2,44%	Każda złotówka zaangażowana w majątek Szpitala generuje 0,10% zysku.
	ROE – rentowność kapitału własnego	-1,48%	Rentowność kapitału własnego Szpitala nie występuje ze względu na ujemną wartość kapitału własnego.
	ROS - rentowność operacyjna sprzedaży	0,07%	Każdą złotówką przychodu ze sprzedaży generuje 0,07 % zysku.
	ROE > ROA > ROS W prawidłowo funkcjonującym przedsiębiorstwie rentowność kapitału własnego przewyższa rentowność majątku i sprzedaży.		
Analiza płynności finansowej	Wsk. bieżącej płynności	127,80%	Stoień pokrycia zobowiązań bieżących majątkiem obrotowym.
	Wsk. przyspieszonej płynności	114,03%	Stoień pokrycia zobowiązań bieżących majątkiem o dużym stopniu płynności.
	Wsk. płynności długoterminowej	291,41%	Stoień pokrycia wszystkich zobowiązań przez majątek całkowity.
			Wskaźniki płynności wzrosły od początku roku , co świadczy o dalszej poprawie płynności finansowej Szpitala. W pierwszym półroczu 2015 roku jednostka była w stanie obsłużyć spłatę zobowiązań bieżących z posiadanych środków pieniężnych oraz spływających należności.

Analiza zadłużenia	DR - Wsk. ogólnego zadłużenia	106,47%	106,11%	Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia utrzymuje się na wysokim poziomie ze względu na ustawowe zmniejszenie funduszu założycielskiego w 2012 roku.
Analiza sprawności działania	Okres regulowania zobowiązań - ORZ	43,53	49,42	Wskaźnik określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach.	Średni okres regulowania zobowiązań uległ zmniejszeniu do poziomu niecałych 44 dni ze względu na znaczną spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług.
	Okres spływu należności - OSN	31,65	30,31	Wskaźnik określa średni okres spływu należności w dniach.	Okres windykacji należności kształtuje się na poziomie nieco ponad 31 dni.
	Okres uzupełniania zapasów - OUZ	5,71	5,35	Wskaźnik informuje w jakim okresie (w dniach) jednostka odnawia swoje zapasy.	Okres obrotu zapasami wynosi nieco ponad 5,5 dnia.

IV. Stan zatrudnienia

Na dzień 30 czerwca 2015 r. w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu pracuje 196 osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę, 65 osób zatrudnionych na podstawie umów zlecenia oraz 76 osób zatrudnionych na podstawie umów kontraktowych.

L.p.	Stan zatrudnienia na dzień 30.06.2015 r.	Liczba osób
1	na podstawie umów o pracę	196
2	na podstawie umów zlecenia	65
3	na podstawie umów kontraktowych	76

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wendland
mgr Aleksandra Wendland

Wągrowiec, dn. 29.07.2015 r.

BILANS

jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
na dzień 30.06.2015 r.

AKTYWA			Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
			1	2
A.		Aktywa trwałe	4 842 699,04	5 648 568,63
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00
	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>	4 842 699,04	5 648 568,63
	1.	Środki trwałe	4 831 649,04	5 645 518,63
	a)	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 931 104,15	3 249 561,33
	c)	Urządzenia techniczne i maszyny	574 371,64	600 053,94
	d)	Środki transportu	102 681,15	146 509,14
	e)	Inne środki trwałe	1 223 492,10	1 649 394,22
	2.	Środki trwałe w budowie	11 050,00	3 050,00
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00
	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 i 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 i 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>	0,00	0,00
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.		Aktywa obrotowe	3 783 025,95	3 620 881,37
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	407 692,82	370 742,98
	1.	Materiały	407 692,82	370 742,98
	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	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	2 185 820,13	2 251 259,09
	1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	Należności z tytułu dostaw i usług	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	2 185 820,13	2 251 259,09
	a)	Należności z tytułu dostaw i usług	2 127 162,63	2 188 641,59
	-	do 12 miesięcy	2 127 162,63	2 188 641,59
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	0,00	0,00
	c)	Inne	58 657,50	62 617,50
	d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	1 189 513,00	998 879,30
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 189 513,00	998 879,30
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały i 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 i akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 189 513,00	998 879,30
	-	Środki pieniężne w kasie	4 924,43	1 076,89
	-	Środki pieniężne w banku	1 184 588,57	997 802,41
	-	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
		SUMA AKTYWÓW	8 625 724,99	9 269 450,00

PASywa			Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
A.		Kapitał (fundusz) własny	-558 113,33	-566 379,62
I.		<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	5 985 879,02	5 985 879,02
II.		<i>Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału</i>	0,00	0,00
III.		<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
IV.		<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00	0,00
V.		<i>Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	0,00	0,00
VI.		<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00	0,00
VII.		<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-6 552 258,64	-6 778 171,06
VIII.		<i>Zysk (strata) netto</i>	8 266,29	225 912,42
IX.		<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość</i>	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 183 838,32	9 835 829,62
I.		<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	2 612 790,94	2 666 346,11
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 522 855,96	1 573 658,00
	-	długoterminowa	1 357 051,00	1 357 051,00
	-	krótkoterminowa	165 804,96	216 607,00
3.		Pozostałe rezerwy	1 089 934,98	1 092 688,11
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowe	1 089 934,98	1 092 688,11
II.		<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00

1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.		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
III.		<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 960 006,22	2 975 820,83
1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	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.		Wobec pozostałych jednostek	2 840 908,04	2 833 187,76
	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	10 755,01
	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 204 105,34	1 557 356,95
	-	do 12 miesięcy	1 204 105,34	1 557 356,95
	-	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 i innych	628 462,19	658 135,65
	h)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	509 470,86	476 672,17
	i)	Inne	498 869,65	130 267,98
3.		Fundusze specjalne	119 098,18	142 633,07
IV.		<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	3 611 041,16	4 193 662,68
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	3 611 041,16	4 193 662,68
	-	długoterminowe	2 192 308,09	2 472 210,02
	-	krótkoterminowe	1 418 733,07	1 721 452,66
		SUMA PASYWÓW	8 625 724,99	9 269 450,00

Wągrowiec, dnia 28.07.2015 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GLÓWNY KSIĘGOWY

Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

Rafał Spachacz
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

podpis kierownika jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej
 62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74
 NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
 na dzień 30.06.2015 r.

		Stan na 30.06.2015	Stan na 31.12.2014
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 392 179,17	24 870 343,71
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 341 377,13	25 012 785,71
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	50 802,04	-142 442,00
	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	13 212 008,24	26 324 730,44
	I. Amortyzacja	1 022 229,48	2 306 936,23
	II. Zużycie materiałów i energii	1 904 656,98	3 560 006,47
	III. Usługi obce	4 736 194,87	9 283 227,20
	IV. Podatki i opłaty	44 681,50	87 076,77
	w tym: podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	4 405 745,00	8 817 853,90
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	889 414,81	1 848 488,06
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	209 085,60	421 141,81
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-819 829,07	-1 454 386,73
D.	Pozostałe przychody operacyjne	847 987,39	1 835 559,51
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	783 720,52	1 721 452,66
	III. Inne przychody operacyjne	64 266,87	114 106,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24 211,96	56 436,62
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	24 211,96	56 436,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 946,36	324 736,16
G.	Przychody finansowe	4 533,62	13 528,64
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Odsetki	3 954,38	11 091,89
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V. Inne	579,24	2 436,75
H.	Koszty finansowe	213,69	112 352,38
	I. Odsetki	213,69	112 176,68
	w tym: dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV. Inne	0,00	175,70
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	8 266,29	225 912,42
K.	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto	8 266,29	225 912,42

M.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00
	I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub fizycznych	0,00	0,00
	II. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto	8 266,29	225 912,42

Wągrowiec, dnia 28-07-2015 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

Spachacz
podpis kierownika jednostki
specjalista zdrowia publicznego