

ZAŁĄCZNIK NR 4  
DO UCHWAŁY NR 800/2018  
ZARZĄDU POWIATU  
WĄGROWIECKIEGO  
Z DNIA 30.08.2018r.

**Sprawozdanie z wykonania**  
**planu finansowego**  
**Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu**  
**za I półrocze 2018 r.**

**Lipiec 2018 rok**



# ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ WĄGROWIEC

62-100 Wągrowiec ul. Kościuszki 74

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/57/2018

Wągrowiec, 27.07.2018 r.

STAROSTWO POWIATOWE  
W WĄGROWCU

wpłynęło  
dnia 27. 07. 2018

Nr 13626/2018

Zał. .... Podpis .....

Zarząd Powiatu Wągrowieckiego

ul. Kościuszki 15

62-100 Wągrowiec

Zgodnie z art. 265 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz pismem z dnia 15.06.2018 roku nr FN.3034.3.2018, przedkładam w załączeniu Sprawozdanie za I półrocze 2018 roku z wykonania planu rzeczowo - finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu w dwóch egzemplarzach.

Z poważaniem,

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

## 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 Poł.-Gin., Poradnia Rehabilitacyjna )
- udzielanie świadczeń diagnostycznych, w tym wysokospecjalistycznych (TK)
- udzielanie świadczeń z zakresu medycznych czynności ratunkowych oraz kwalifikowanej pierwszej pomocy
- udzielanie świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej – ambulatoryjnej i wyjazdowej opieki medycznej
- transport sanitarny
- profilaktyka i promocja zdrowia

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 w okresie sprawozdawczym zarządzał dr Przemysław Bury (od 01.11.2016 r.).

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. 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 1/2018 przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu w dniu 27.02.2018 roku.

| <b><i>I. Przychody w I półroczu 2018 r. (w zł)</i></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: | 28 934 000,00        | 13 920 671,64        | 48,11%                   |
| 2  | Usługi medyczne pozostałe                 | 454 000,00           | 260 291,18           | 57,33%                   |
| 3  | Usługi niemedyczne                        | 225 000,00           | 120 259,70           | 49,12%                   |
| <b>Razem przychody ze sprzed. produktów:</b>           |   | <b>29 613 000,00</b> | <b>14 301 222,52</b> | <b>48,29%</b>            |
| <b>Przychody operacyjne i finansowe:</b>               |   | <b>862 500,00</b>    | <b>423 644,27</b>    | <b>49,12%</b>            |
| <b>Razem - przychody ZOZ:</b>                          |   | <b>30 475 500,</b>   | <b>14 724 866,79</b> | <b>48,32%</b>            |

Wykonanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w I półroczu 2018 roku przedstawiono w kolejnych tabelach :

- wartościowe wykonanie świadczeń w PSZ – narastająco od stycznia do czerwca 2018 roku
- pozostałe zakresy do umowy ryczałt – PSZ - narastająco od stycznia do czerwca 2018 roku
- rozliczenie udzielonych świadczeń zdrowotnych w ramach leczenia stacjonarnego- narastająco od stycznia do czerwca 2018 roku.
- struktura przychodów netto ze sprzedaży od 01 stycznia do czerwca 2018 roku.

**WARTOŚCIOWE WYKONANIE ŚWIADCZEŃ W PSZ - NARASTAJĄCO OD STYCZNIA 2018 r.**

**Stan na dzień 10.07.2018 r. ( do limitu po zmianach)**

| L.p  | Zakres  | RYCZAŁT PSZ- LECZENIE SZPITALNE - CZERWIEC                                    |   |                              |                |
|--|---|---|---|------------------------------|----------------|
|  |   | limit<br>(od I do VI)   | Wykonanie<br>(od I do VI)   | Różnica<br>(limit/wykonanie) | % wykonania    |
|  | Leczenie szpitalne  | liczba jednostek<br>rozliczeniowych/ cena<br>jednostki<br>rozliczeniowej 1 zł | liczba jednostek<br>rozliczeniowych/ cena<br>jednostki rozliczeniowej<br>1 zł |                              |                |
| 1.   | Anestezjologia i Intensywna Terapia-<br>Hospitalizacja        | 867 555,50  | 772 435,41  | -95 120,09                   | 89,04%         |
| 2.   | Chirurgia Ogólna- Hospitalizacja                              | 2 274 555,50  | 2 532 638,78  | 258 083,28                   | 111,35%        |
| 3.   | Choroby Wewnętrzne- Hospitalizacja                            | 1 950 947,36  | 2 326 575,64  | 375 628,28                   | 119,25%        |
| 4.   | Pediatria- Hospitalizacja                                     | 1 028 346,38  | 1 147 045,00  | 118 698,62                   | 111,54%        |
| 5.   | Położnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja                     | 527 754,86  | 551 369,53  | 23 614,67                    | 104,47%        |
|  |   | <b>6 649 159,60</b>   | <b>7 330 064,36</b>   | <b>680 904,76</b>            | <b>110,24%</b> |
| <b>Poradnia Chirurgii Ogólnej</b>          |   |   |   |                              |                |
| 1.   | Świadczenia w zakresie Chirurgii Ogólnej                      | 73 084,80   | 87 953,00   | 14 868,20                    | 120,34%        |
| 2.   | Świadczenia zabiegowe w Chirurgii<br>Ogólnej                  | 285 936,00  | 256 027,00  | -29 909,00                   | 89,54%         |
|  |   | <b>359 020,80</b>   | <b>343 980,00</b>   | <b>-15 040,80</b>            | <b>95,81%</b>  |
| <b>Poradnia Położniczo- Ginekologiczna</b> |   |   |   |                              |                |
| 1.   | Świadczenia w zakresie Położnictwa i<br>Ginekologii           | 103 941,60  | 135 442,36  | 31 500,76                    | 130,31%        |
| 2.   | Świadczenia zabiegowe w zakresie<br>Położnictwa i Ginekologii | 1 104,00  | 736,00  | -368,00                      | 66,67%         |
| 3.   | Pobranie materiału z szyjki macicy                            | 72,00   | 152,00  | 80,00                        | 211,11%        |
|  |   | <b>105 117,60</b>   | <b>136 330,36</b>   | <b>31 212,76</b>             | <b>129,69%</b> |
|  | AOS- Poradnie   | 464 138,40  | 480 310,36  | 16 171,96                    | 103,48%        |
|  | <b>RYCZAŁT- PSZ</b>   | <b>7 113 298,00</b>   | <b>7 810 374,72</b>   | <b>697 076,72</b>            | <b>109,80%</b> |

**Leczenie szpitalne- Nielimity**

|    |  |                   |                   |                   |               |
|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1. | Neonatologia -Hospitalizacja                         | 973,00            | 2 596,00          | 1 623,00          | 266,80%       |
| 2. | Neonatologia- Hospitalizacja -<br>N20,N24,N25        | 370 487,00        | 318 492,80        | -51 994,20        | 85,97%        |
| 3. | Położnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja<br>N01,N20 | 487 918,00        | 462 323,20        | -25 594,80        | 94,75%        |
|    | Suma:  | <b>859 378,00</b> | <b>783 412,00</b> | <b>-75 966,00</b> | <b>91,16%</b> |

|    |                                      |            |            |          |                |
|----|--------------------------------------|------------|------------|----------|----------------|
| 1. | Badania Tomografii Komputerowej (TK) | 150 931,05 | 154 787,37 | 3 856,32 | <b>102,56%</b> |
|----|--------------------------------------|------------|------------|----------|----------------|

STATYSTYK MEDYCZNY

Magdalena Kuryś

mgr Iwona Stachowiak

REFERENT

Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania  
Świadczeń Zdrowotnych

M. 07 2018

POZOSTAŁE ZAKRESY DO UMOWY RYCZAŁT-PSZ  
 CZERWIEC 2018 r.

| ZAKRES  | Narastająco ( od m-ca stycznia ) |               |               |                                   |                     |                     |             |              |                   |              |                   |  |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--|
|   | liczba jednostek rozliczeniowych |               |               | wartość jednostek rozliczeniowych |                     |                     | % wykonania | NADWYKONANIA |                   | NIEWYKONANIA |                   |  |
|   | limit                            | wykonanie     | rachunki      | limit                             | wykonanie           | rachunki            |             | liczba       | wartość jednostek | liczba       | wartość jednostek |  |
| 1. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM     | 181,00                           | 181,00        | 181,00        | 1 795 701,00                      | 1 795 701,00        | 1 795 701,00        | X           | X            | X                 | X            | X                 |  |
| 2. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM- UE | 609,37                           | 609,37        | 609,37        | 609,37                            | 609,37              | 609,37              | X           | X            | X                 | X            | X                 |  |
| <b>SOR- RAZEM</b>                                   | <b>790,37</b>                    | <b>790,37</b> | <b>790,37</b> | <b>1 796 310,37</b>               | <b>1 796 310,37</b> | <b>1 796 310,37</b> | <b>X</b>    | <b>X</b>     | <b>X</b>          | <b>X</b>     | <b>X</b>          |  |

|   |            |            |            |            |            |            |         |          |          |      |      |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|----------|----------|------|------|
| 1. BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK) | 146 535,00 | 150 279,00 | 146 515,00 | 150 931,05 | 154 787,37 | 150 910,45 | 102,56% | 3 764,00 | 3 876,92 | 0,00 | 0,00 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|----------|----------|------|------|

|  |          |          |          |                   |                 |                   |
|--|----------|----------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA     | 6        | X        | 6        | 750 000,00        | X               | 750 000,00        |
| 2. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA- UE | 1 176,00 | 1 176,00 | 1 176,00 | 1 176,00          | 1 176,00        | 1 176,00          |
| <b>NIŚÓZ- RAZEM</b>                        | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>751 176,00</b> | <b>1 176,00</b> | <b>751 176,00</b> |

STATYSTYK MEDYCYNICZY  
 W04  
 Magdalena Hoffmann  
 M. 01. 2018  
 STATYSTYK MEDYCYNICZY  
 Magdalena Kurys

|  |        |        |        |            |            |            |  |  |  |  |  |         |
|--|--------|--------|--------|------------|------------|------------|--|--|--|--|--|---------|
| 1 KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU - PSZ | 757,74 | 725,66 | 725,09 | 909 288,00 | 870 782,42 | 870 108,00 |  |  |  |  |  | -674,42 |
|--|--------|--------|--------|------------|------------|------------|--|--|--|--|--|---------|

ŚWIADCZENIA NIELIMITOWANE- PSZ

|  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |               |                 |                 |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1. Neonatologia -Hospitalizacja                      | 973,00            | 2 596,00          | 649,00            | 973,00            | 2 596,00          | 649,00            | 266,80%       | 1 947,00        | 1 947,00        | 0,00              | 0,00              |
| 2. Neonatologia- Hospitalizacja - N20,N24,N25        | 370 487,00        | 318 492,80        | 318 492,80        | 370 487,00        | 318 492,80        | 318 492,80        | 85,97%        | 0,00            | 0,00            | -51 994,20        | -51 994,20        |
| 3. Położnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja N01,N20 | 487 918,00        | 462 323,20        | 462 323,20        | 487 918,00        | 462 323,20        | 462 323,20        | 94,75%        | 0,00            | 0,00            | -25 594,80        | -25 594,80        |
| <b>Suma Nielimity:</b>                               | <b>859 378,00</b> | <b>783 412,00</b> | <b>781 465,00</b> | <b>859 378,00</b> | <b>783 412,00</b> | <b>781 465,00</b> | <b>91,16%</b> | <b>1 947,00</b> | <b>1 947,00</b> | <b>-77 589,00</b> | <b>-77 589,00</b> |

**ROZLICZENIE ZA MIESIĄC CZERWIEC 2018r.  
 Z UDZIELONYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH W RAMACH LECZNICTWA STACJONARNEGO**

| ZAKRES   | NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU 2018 |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  | NADWYKONANIA                    |                                       | NIEWYKONANIA                 |  |                                 |
|--|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------------------------|------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--|---------------------------------|
|  | J                                 | K                      | L                       | M                   | N                   | O                   | P           | R                                     | S                            | T  | U                               | ilość świadczeń do zapłaty w punktach | wartość świadczeń do zapłaty | ilość świadczeń niewykonanych w punktach | wartość świadczeń niewykonanych |
|  | ilość punktów planowana           | ilość punktów wykonana | ilość punktów zapłacona | wartość planowana   | wartość wykonana    | wartość zapłacona   | % wykonania | ilość świadczeń do zapłaty w punktach | wartość świadczeń do zapłaty | ilość świadczeń niewykonanych w punktach | wartość świadczeń niewykonanych |                                       |                              |  |                                 |
| <b>A</b>   |                                   |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| ZAKŁAD OPIEKIŃCZO - LECZNICZY                            |                                   |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| ZOL  | 7 287,00                          | 7 853,025              | 7 286,925               | 561 099,00          | 604 682,925         | 561 093,225         | 107,77      | 566,10                                | 43 589,70                    |  |                                 | 566,10                                | 43 589,70                    | 0,00                                     | 0,00                            |
| PORADNIA REHABILITACYJNA                                 |                                   |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| LEKARSKA AMBULATORIJA OPIEKA REHABILITACYJNA             | 9 642,00                          | 0,00                   | 0,00                    | 9 642,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                                  | 0,00                         |  |                                 | 0,00                                  | 0,00                         | -9 642,00                                | -9 642,00                       |
| TRANSPORT SANITARNY                                      |                                   |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| Transport sanitarny w POZ                                |                                   |                        | 299 749,00              |                     |                     | 128 892,07          |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| Transport sanitarny w POZ daleki (121-400 km)            |                                   |                        | 0,00                    |                     |                     | 0,00                |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| Transport sanitarny w POZ daleki (powyżej 400 km)        |                                   |                        | 0,00                    |                     |                     | 0,00                |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| TRANSPORT SANITARNY - RAZEM                              |                                   |                        | 299 749,00              |                     |                     | 128 892,07          |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| RATOWNICTWO MEDYCZNE                                     |                                   |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| KAERTKA - P  |                                   |                        | 362,00                  |                     |                     | 908 189,22          |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| KARETKA - S  |                                   |                        | 181,00                  |                     |                     | 611 673,21          |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| RATOWNICTWO MEDYCZNE - RAZEM                             |                                   |                        | 543,00                  |                     |                     | 1 519 862,43        |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| <b>Wszystko razem</b>                                    | <b>317 221,00</b>                 | <b>308 145,03</b>      | <b>307 578,93</b>       | <b>2 219 495,50</b> | <b>2 253 437,43</b> | <b>2 209 847,73</b> | <b>X</b>    | <b>566,10</b>                         | <b>43 589,70</b>             | <b>-9 642,00</b>                         | <b>-9 642,00</b>                | <b>566,10</b>                         | <b>43 589,70</b>             | <b>-9 642,00</b>                         | <b>-9 642,00</b>                |
| <b>WYNAGRODZENIA</b>                                     |                                   |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| ZOL - pielęgniarki                                       | 79,20                             | 81,45                  | 79,20                   | 95 040,00           | 97 721,09           | 95 040,00           | X           |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  | -2 681,09                       |
| RTM - pielęgniarki                                       | 6,00                              | 5,42                   | 4,88                    | 7 200,00            | 6 487,36            | 5 856,00            | X           |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  | -631,36                         |
| RTM - ratownicy  | 175,20                            | 175,17                 | 175,17                  | 140 160,00          | 140 136,00          | 140 136,00          | X           |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  | 0,00                            |
| <b>WARTOŚĆ WSZYSTKICH RACHUNKÓW świadczenia medyczne</b> | <b>2 209 847,73</b>               |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| <b>WARTOŚĆ WSZYSTKICH RACHUNKÓW wynagrodzenia</b>        | <b>241 032,00</b>                 |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |
| <b>WARTOŚĆ WSZYSTKICH RACHUNKÓW</b>                      | <b>2 450 879,73</b>               |                        |                         |                     |                     |                     |             |                                       |                              |  |                                 |                                       |                              |  |                                 |

**STATYSTYK MEDYCZNY**  
*Magdalena Hoffmann*  
 M. A. 2018  
**mgr Iwona Stachowiak**  
 REFERENT  
 Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczenia  
 Świadczeń Zdrowotnych  
*M. A. 10*

Sporządził:

**STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY  
TOWARÓW I MATERIAŁÓW OD STYCZNIA DO CZERWCA 2018 R.**

| <b>L.p.</b>                               | <b>Źródło przychodów</b>                          | <b>Kwota</b>            |
|---|---|-------------------------|
| <b>1</b>                                  | <b>Usługi medyczne - płatnik NFZ</b>              | <b>13 920 671,64 zł</b> |
|   | leczenie szpitalne                                | 8 142 927,13 zł         |
|   | SOR   | 1 873 481,09 zł         |
|   | Zakład Opiekuńczo Lecznicy                        | 660 830,23 zł           |
|   | Poradnie specjalistyczne                          | 488 658,07 zł           |
|   | Tomograf komputerowy                              | 158 419,88 zł           |
|   | Ratownictwo medyczne                              | 1 665 854,43 zł         |
|   | Podstawowa Opieka Zdrowotna                       | 930 500,81 zł           |
| <b>2</b>                                  | <b>Usługi medyczne - pozostali płatnicy</b>       | <b>260 291,18 zł</b>    |
|   | ZOL - dopłata pacjenta                            | 210 983,46 zł           |
|   | badania bakteriologiczne                          | 7 315,50 zł             |
|   | badania lek. osób zatrzymanych dla KPP w Wągrowcu | 9 633,60 zł             |
|   | transport sanitarny                               | 7 804,00 zł             |
|   | poradnia chirurgiczna                             | 2 951,68 zł             |
|   | poradnie specjalistyczne                          | 1 100,00 zł             |
|   | leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone          | 19 702,94 zł            |
|   | usługi medyczne pozostałe                         | 800,00 zł               |
| <b>3</b>                                  | <b>Usługi pozostałe niemedyczne</b>               | <b>120 259,70 zł</b>    |
| <b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b> |   | <b>14 301 222,52 zł</b> |



**II. Koszty w I półroczu 2018 r. ( w zł)**

| Lp.                   | Wyszczególnienie                           | Wartość              |                      | Stopień wykonania |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
|                       |  | planu                | wykonania            |                   |
| 1                     | <b>Koszty osobowe, w tym:</b>              | <b>14 847 000,00</b> | <b>7 245 082,63</b>  | <b>48,80%</b>     |
|                       | wynagrodzenia z umów o pracę               | 10 285 000,00        | 4 974 763,21         | 48,37%            |
|                       | Odprawy emerytalne i rentowe               | 198 000,00           | 17 823,00            | 9,00%             |
|                       | nagrody jubileuszowe                       | 155 000,00           | 55 499,16            | 35,81%            |
|                       | wynagrodzenie z umów zleceń                | 1 679 000,00         | 870 286,88           | 51,83%            |
|                       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 268 000,00         | 1 065 559,70         | 46,98%            |
|                       | Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych     | 262 000,00           | 261 150,68           | 99,68%            |
| 2                     | <b>Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:</b>     | <b>4 080 500,00</b>  | <b>2 267 182,43</b>  | <b>55,56%</b>     |
|                       | leki i krew                                | 1 580 000,00         | 889 334,93           | 56,29%            |
|                       | jednorazowy sprzęt medyczny                | 400 000,00           | 221 098,32           | 55,27%            |
|                       | energia, woda, paliwo                      | 975 000,00           | 497 530,32           | 51,03%            |
|                       | pozostałe                                  | 1 125 500,00         | 659 218,86           | 58,57%            |
| 3                     | <b>Usługi obce, w tym:</b>                 | <b>12 183 500,00</b> | <b>6 266 417,71</b>  | <b>51,43%</b>     |
|                       | kontrakty                                  | 9 219 500,00         | 4 541 005,63         | 49,25%            |
|                       | zakup procedur medycznych                  | 1 250 000,00         | 744 961,94           | 59,60%            |
|                       | żywienie                                   | 480 000,00           | 274 313,16           | 57,15%            |
|                       | remontowe                                  | 50 000,00            | 5 166,00             | 10,33%            |
|                       | pozostałe                                  | 1 184 000,00         | 700 970,98           | 59,20%            |
| 4                     | <b>Amortyzacja</b>                         | <b>1 100 000,00</b>  | <b>468 892,93</b>    | <b>42,63%</b>     |
| 5                     | <b>Podatki i opłaty</b>                    | <b>118 200,00</b>    | <b>55 266,30</b>     | <b>46,76%</b>     |
| 6                     | <b>Pozostałe koszty</b>                    | <b>435 000,00</b>    | <b>120 478,12</b>    | <b>27,70%</b>     |
| 7                     | <b>Koszty operacyjne i finansowe</b>       | <b>135 000,00</b>    | <b>53 751,48</b>     | <b>39,82%</b>     |
| <b>Koszty ogółem:</b> |  | <b>32 899 200,00</b> | <b>16 477 071,60</b> | <b>50,08%</b>     |

**III. Wynik finansowy w I półroczu 2018 r. (w zł)**

| Lp.      | Wyszczególnienie                         | Wartość              |                       | Stożień wykonania |
|----------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|
|          |  | planu                | wykonania             |                   |
| 1        | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 29 966 000,00        | 14 510 799,48         | 48,42%            |
| 2        | Koszty sprzedaży                         | 32 764 200,00        | 16 423 320,12         | 50,13%            |
| <b>3</b> | <b>Zysk/strata na sprzedaży</b>          | <b>- 2798 200,00</b> | <b>- 1 912 520,64</b> | <b>68,35%</b>     |
| 4        | Przychody operacyjne                     | 850 000,00           | 422 016,33            | 49,65%            |
| 5        | Koszty operacyjne                        | 70 000,00            | 23 823,86             | 34,03%            |
| <b>6</b> | <b>Zysk/strata na dz. operacyjnej</b>    | <b>-2 018 200,00</b> | <b>- 1 514 328,17</b> | <b>75,03%</b>     |
| 7        | Przychody finansowe                      | 12 500,00            | 1 627,94              | 13,02%            |
| 8        | Koszty finansowe                         | 65 000,00            | 29 927,62             | 46,04%            |
| <b>9</b> | <b>Wynik finansowy</b>                   | <b>-2 070 700,00</b> | <b>- 1 542 627,85</b> | <b>74,50%</b>     |

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu uzyskuje przychody ze sprzedaży usług medycznych w ramach umów podpisanych z narodowym Funduszem Zdrowia, niepublicznymi placówkami medycznymi oraz ze sprzedaży usług medycznych na rzecz osób fizycznych.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku realizacja planu przychodów ogółem kształtuje się na poziomie 48,32% co stanowi kwotę 14 724 866,79 zł.

Przychody osiągnięte z NFZ stanowią 48,11% planu i 94,54 % przychodów ogółem.

Przychody pozostałych usług medycznych stanowią 57,33% planu i 1,76 % przychodów ogółem a usługi niemedyczne stanowią 49,12% planu i 0,82% przychodów ogółem.

Przychody operacyjne i finansowe stanowią 49,12% wykonania planu i 2,88 % przychodów ogółem.

W I półroczu 2018 roku łączna wartość kosztów ogółem wynosiła 16 477 071,60 zł, co stanowi 50,08 % wykonania planu, w tym:

- koszty osobowe 48,80 %
- koszty rzeczowe 55,56 %
- usługi obce 51,43 %
- amortyzacja 42,63 %
- podatki i opłaty 46,76%
- pozostałe koszty 27,70 %
- koszty operacyjne i finansowe 39,82%

Wynik finansowy za I półrocze 2018 rok jest ujemny i wynosi: - 1 542 627,85 zł , jest gorszy od wyniku oczekiwanego o 24,50 %. Wartość straty ZOZ jest większa o 507 277,85 zł od straty planowanej.

Znaczący wpływ na wynik finansowy w I półroczu 2018 roku miało obniżenie przez Narodowy Fundusz Zdrowia wartości umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie : RYCZAŁT PSZ-SZPITAL o wartości 327 222,44 zł. oraz zmniejszenie się w I półroczu br. liczby porodów w Oddziale Poł.- Gin., co w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego skutkowało obniżeniem przychodów o wartość ok. 150 000,00zł.

Wykonano również świadczenia medyczne „ ponad limit” zawartej umowy z Narodowym Funduszem o wartości 746 490,34 zł.

**REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO ZA I półrocze 2018 ROK**

| Lp.       | Wyszczególnienie   | Plan                 |  | Wykonanie planu      |               |
|-----------|--|----------------------|--|----------------------|---------------|
|           |  | kwota (zł)           |  | kwota (zł)           | st. zaaw.     |
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>    | <b>29 966 000,00</b> |  | <b>14 510 799,48</b> | <b>48,42%</b> |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                   | 29 613 000,00        |  | 14 301 222,52        | 48,29%        |
| II.       | Zmiana stanu produktów                                   | 353 000,00           |  | 209 576,96           | 59,37%        |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00                 |  | 0,00                 | -             |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów        | 0,00                 |  | 0,00                 | -             |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                   | <b>32 764 200,00</b> |  | <b>16 423 320,12</b> | <b>50,13%</b> |
| I.        | Amortyzacja  | 1 100 000,00         |  | 468 892,93           | 42,63%        |
| II.       | Zużycie materiałów i energii                             | 4 080 500,00         |  | 2 267 182,43         | 55,56%        |
| III.      | Usługi obce  | 12 183 500,00        |  | 6 266 417,71         | 51,43%        |
| IV.       | Podatki i opłaty   | 118 200,00           |  | 55 266,30            | 46,76%        |
| V.        | Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)  | 12 317 000,00        |  | 5 918 372,25         | 48,05%        |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)      | 2 530 000,00         |  | 1 326 710,38         | 52,44%        |

|           |   |                      |                       |               |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|---------------|
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe (- budżet na podatki i opłaty) | 435 000,00           | 120 478,12            | 27,70%        |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                  | 0,00                 | 0,00                  | -             |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                   | <b>-2 798 200,00</b> | <b>- 1 912 520,64</b> | <b>68,35%</b> |
| D.        | Pozostałe przychody operacyjne                            | 850 000,00           | 422 016,33            | 49,65%        |
| E.        | Pozostałe koszty operacyjne                               | 70 000,00            | 23 823,86             | 34,03%        |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>   | <b>-2 018 200,00</b> | <b>- 1 514 328,17</b> | <b>75,03%</b> |
| G.        | Przychody finansowe                                       | 12 500,00            | 1 627,94              | 13,02%        |
| H.        | Koszty finansowe  | 65 000,00            | 29 927,62             | 46,04%        |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>  | <b>-2 070 700,00</b> | <b>- 1 542 627,85</b> | <b>74,50%</b> |
| J.        | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych                              | 0,00                 | 0,00                  | -             |
| <b>K.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>                       | <b>-2 070 700,00</b> | <b>- 1 542 627,85</b> | <b>74,50%</b> |
| L.        | Podatek dochodowy   | 0,00                 | 0,00                  | -             |
| M.        | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku                  | 0,00                 | 0,00                  | -             |
| <b>N.</b> | <b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                    | <b>-2 070 700,00</b> | <b>- 1 542 627,85</b> | <b>74,50%</b> |

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

### **Majątek trwały i obrotowy**

Suma aktywów jednostki na 30 czerwca 2018 roku wyniosła: 6 443 935,52 zł, z czego majątek obrotowy stanowi nieco ponad 48,16 % ogólnej sumy majątku Zespołu. Majątek trwały, stanowiący około 51,84 % aktywów, tworzą rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 3 340 724,46 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 | 1 199 407,45          |
| 2            | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 427 763,82            |
| 3            | Środki transportu                                     | 257 847,78            |
| 4            | Inne środki trwałe                                    | 969 421,64            |
| 5            | Środki trwałe w budowie                               | 486 283,77            |
| <b>Razem</b> |   | <b>3 340 724,46</b>   |

Aktywa obrotowe jednostki tworzą zapasy materiałów w kwocie 441 316,81 zł, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 656 861,56 zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie: 1 868 777,89 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości: 1 855 495,39 zł,
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników ZOZ: 13 282,50 zł.

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

### *Kapitał własny*

Kapitał własny ZOZ-u na 30 czerwca 2018 roku wyniósł: - 4 532 237,41 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat ubiegłych: - 8 975 488,58 zł i oraz stratę netto bieżącego roku obrotowego w wysokości: - 1 542 627,85 zł.

### *Kapitał obcy*

W skład kapitałów obcych bilansu Szpitala wchodzi rezerwy, utworzone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności wyceny, nakazującą jednostce uwzględnić w wyniku finansowym ryzyko i skutki zdarzeń danego roku obrotowego\*. Na 30 czerwca 2018 rezerwy na zobowiązania przedstawiają się następująco:

- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 359 807,84 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 18 926,33 zł

Na dzień 30 czerwca 2018 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 6 289 662,88 zł tworzą:

- a/ kredyt w rachunku bieżącym w kwocie: 714 043,24zł
- b/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 680 262 ,88 zł
- c/ zobowiązania publiczno-prawne, w kwocie: 867 703,47 zł
- d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie: 668 219,27 zł
- e/ pozostałe bieżące rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie: 344 636,84 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

| L.p.  | Zobowiązania wymagalne (w zł) | 30.06.2018          | 31.12.2017          |
|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1   | Leki i materiały medyczne     | 713 351,21          | 687 239,41          |
| 2   | Energia i woda                | 212,421,48          | 96 394,92           |
| 3   | Usługi medyczne               | 211 120,15          | 58924,54            |
| 4   | Usługi żywienia               | 0,00                | 0,00                |
| 5   | Utylizacja i pranie           | 18 939,51           | 38 934,59           |
| 6   | Środki czystości              | 27 159,93           | 25 254,51           |
| 7   | Pozostali dostawcy            | 288 254,87          | 166 298,66          |
| <b>Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług</b> |                               | <b>1 471 247,15</b> | <b>1 073 046,63</b> |
| Wymagalne zobowiązania wobec ZUS                            |                               | 0,00                | 0,00                |
| Wymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego              |                               | 0,00                | 0,00                |
| Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne                     |                               | 0,00                | 0,00                |
| <b>Zobowiązania wymagalne ogółem</b>                        |                               | <b>1 471 247,15</b> | <b>1 073 046,63</b> |



### ***Rozliczenia międzyokresowe***

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na 30 czerwca 2018 roku wykazują saldo w kwocie 3 307 775,88 zł. Wartość tą tworzą przychody przyszłych okresów ze środków unijnych, księgowane równoległe do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego oraz wartość niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przebiegającej 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).

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI  
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA I PÓŁROCZE 2018 R.

| Grupa                          | Wskaźniki   | Wartość wskaźnika na<br>30.06.2018 | Wartość wskaźnika<br>na 30.06.2017 |
|--------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| I. WSKAŹNIKI<br>ZYSKOWNOŚCI    | Wskaźnik zyskowności netto (%)                    | -10,48%                            | -8,64%                             |
|                                | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -10,57%                            | -8,46%                             |
|                                | Wskaźnik zyskowność aktywów (%)                   | -23,36%                            | -16,42%                            |
| II. WSKAŹNIKI<br>PŁYNNOSCI     | Wskaźnik bieżącej płynności                       | 0,33                               | 0,55                               |
|                                | Wskaźnik szybkiej płynności                       | 0,28                               | 0,47                               |
| III. WSKAŹNIKI<br>EFEKTYWNOŚCI | Wskaźnik rotacji należności (w dniach)            | 25                                 | 35                                 |
|                                | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)            | 39                                 | 38                                 |
| IV. WSKAŹNIKI<br>ZADŁUŻENIA    | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)                   | 119%                               | 96%                                |
|                                | Wskaźnik wypłacalności                            | -1,69                              | -2,40                              |

## Ocena wskaźnikowa :

### I . Wskaźniki zyskowności

Wskaźnik zyskowności *netto* pokazuje udział wyniku netto jednostki w przychodach ogółem rozumianych jako przychody ze sprzedaży, przychody z pozostałej działalności operacyjnej oraz przychody finansowe. Wskaźnik zyskowności *netto* wynosi – 10,48 %. Wskaźniki zyskowności osiągają niekorzystne wartości, co jest wynikiem uzyskania ujemnego wyniku finansowego.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Poziom wskaźnika powinien być rozpatrywany w stosunku do wartości osiągniętych przez inne szpitale. Z uwagi na charakter działalności szpitali, nie zakłada się jego maksymalizacji.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynosi - 10,57%.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów.

Wskaźnik zyskowności aktywów wynosi – 23,36 % . Ujemna wartość tego wskaźnika informuje, że szpital nie generuje zysku.

### 2 . Wskaźniki płynności

Drugą grupę wskaźników stanowią wskaźniki płynności finansowej. Są one wykorzystywane w analizie zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań. Analiza wskaźników płynności ZOZ w Wągrowcu uwidacznia problem, jakim jest utracenie płynność finansowa jednostki.

Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 0,33 . Jest to bardzo niska wartość wskaźnika, świadcząca o ograniczonej zdolności szpitala do regulowania bieżących zobowiązań.

Poziom wskaźnika szybkiej płynności podobnie jak w przypadku wskaźnika bieżącego jest niekorzystny i wynosi 0,28.

Jest to bardzo niska wartość wskaźnika, świadcząca o ograniczonej zdolności szpitala do regulowania zobowiązań krótkoterminowych .

### 3. Wskaźniki efektywności

Ważnym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działalności. Ocena sprawności działania podmiotu obejmuje badanie rotacji należności i zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności w dniach wynosi 25 dni. Oznacza, że spłata należności przysługujących szpitalowi przeciętnie biorąc następuje w okresie 25 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach wynosi 39 dni.. Oznacza, że spłata zobowiązań wobec wierzycieli szpitala z osiąganego przychodu netto ze sprzedaży następuje co 39 dni.

### 4 . Wskaźniki zadłużenia

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia szpitala jego zasobami majątkowymi. Wysoka wartość tego wskaźnika, co ma miejsce w przypadku szpitala , świadczy o dużym uzależnieniu finansowym podmiotu, gdyż jego aktywa są finansowane w większym stopniu ze źródeł obcych.

Wskaźnik zadłużenia aktywów szpitala wynosi 119 %,

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego.

Wskaźnik wypłacalności wynosi  $-1,69$  . Ujemna wartość wskaźnika wypłacalności wynika z ujemnej wartości funduszu .

#### **IV. Stan zatrudnienia**

Stan zatrudnienia na dzień 30.06.2018 r. wynosi 213 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Ponadto, w Zespole Opieki Zdrowotnej 65 osób pracuje na podstawie umów zlecenia oraz 99 osoby pracują w ZOZ na podstawie umów kontraktowych.

| <b>L.p.</b> | <b>Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017</b> | <b>Liczba osób</b> |
|-------------|--|--------------------|
| 1           | na podstawie umów o pracę                    | 213                |
| 2           | na podstawie umów zlecenia                   | 65                 |
| 3           | na podstawie umów kontraktowych              | 99                 |

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Irena Budka

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Wągrowcu  
dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dn. 27.07.2018 r.

Zespół Opieki Zdrowotnej  
62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
za okres od dnia 01.01.2018 do dnia 30.06.2018

| OPIS      |  | Stan na 30.06.2018   | Stan na 01.01.2018   |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                    |                      |                      |
|           | - od jednostek powiązanych   | 14 510 799,48        | 27 591 136,24        |
|           | I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00                 | 0,00                 |
|           | II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna) | 14 301 222,52        | 27 481 001,24        |
|           | III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 209 576,96           | 110 135,00           |
|           | IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|           | I. Amortyzacja   | 16 423 320,12        | 30 500 575,29        |
|           | II. Zużycie materiałów i energii   | 468 892,93           | 1 083 558,81         |
|           | III. Usługi obce   | 2 267 182,43         | 4 122 456,99         |
|           | IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 6 266 417,71         | 10 964 361,82        |
|           | - podatek akcyzowy   | 55 266,30            | 116 298,80           |
|           | V. Wynagrodzenia   | 0,00                 | 0,00                 |
|           | VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 5 918 372,25         | 11 566 166,55        |
|           | VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 1 326 710,38         | 2 224 329,06         |
|           | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 120 478,12           | 423 403,26           |
|           |  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-1 912 520,64</b> | <b>-2 909 439,05</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>422 016,33</b>    | <b>955 091,22</b>    |
|           | I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00                 | 10 000,00            |
|           | II. Dotacje  | 354 378,79           | 810 000,39           |
|           | III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 0,00                 | 0,00                 |
|           | IV. Inne przychody operacyjne  | 67 637,54            | 135 090,83           |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>23 823,86</b>     | <b>75 890,70</b>     |
|           | I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00                 | 0,00                 |
|           | II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                 | 0,00                 |
|           | III. Inne koszty operacyjne  | 23 823,86            | 75 890,70            |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                    | <b>-1 514 328,17</b> | <b>-2 030 238,53</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>1 627,94</b>      | <b>12 354,72</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:   | 345,37               | 38,28                |
|           | - 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                 |
|           |  | 1 282,57             | 12 316,44            |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>29 927,62</b>     | <b>66 218,12</b>     |
|           | I. Odsetki, w tym:   | 20 483,87            | 41 306,24            |
|           | - 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                 |
|           |  | 9 443,75             | 24 911,88            |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-1 542 627,85</b> | <b>-2 084 101,93</b> |

|    |   |                      |                      |
|----|---|----------------------|----------------------|
| J. | Podatek dochodowy   |                      |                      |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00                 | 0,00                 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | 0,00                 | 0,00                 |
|    |   | <b>-1 542 627,85</b> | <b>-2 084 101,93</b> |

Wągrowiec, dnia 27.07.2018 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Irena Budka*

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
w Wągrowcu

*P. Bury*  
**dr Przemysław Bury**

podpis kierownika jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej  
62-100 Wągrowiec, Kościuszki 74

NIP 766-10-15-232 REGON 000306638

## BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
za okres od 01-01-2018 do 30-06-2018

| AKTYWA |      |   | Stan na 30.06.2018 | Stan na 01.01.2018 |
|--------|------|---|--------------------|--------------------|
| A.     |      | Aktywa trwale   | 1                  | 2                  |
|        | I.   | Wartości niematerialne i prawne   | 3 340 724,46       | 3 512 065,13       |
|        | 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               |
|        | II.  | Rzeczowe aktywa trwałe  | 3 340 724,46       | 3 512 065,13       |
|        | 1.   | Środki trwałe   | 2 854 440,69       | 3 239 359,36       |
|        | a)   | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00               | 0,00               |
|        | b)   | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 1 199 407,45       | 1 397 024,29       |
|        | c)   | urządzenia techniczne i maszyny   | 427 763,82         | 452 114,64         |
|        | d)   | środki transportu   | 257 847,78         | 298 556,76         |
|        | e)   | inne środki trwałe  | 969 421,64         | 1 091 663,67       |
|        | 2.   | Środki trwałe w budowie   | 486 283,77         | 272 705,77         |
|        | 3.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 0,00               | 0,00               |
|        | III. | Należności długoterminowe   | 0,00               | 0,00               |
|        | 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               |
|        | IV.  | Inwestycje długoterminowe   | 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 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               |
|        | V.   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       | 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   | 3 103 211,06       | 2 363 069,05       |
|        | I.   | Zapasy  | 441 316,81         | 494 200,10         |
|        | 1.   | Materiały   | 441 316,81         | 494 200,10         |
|        | 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>   |  | 1 868 777,89        | 1 747 082,94        |
|  | 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   |  | 1 868 777,89        | 1 747 082,94        |
|  | a)   | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:   |  | 1 855 495,39        | 1 717 585,44        |
|  | -    | do 12 miesięcy  |  | 1 855 495,39        | 1 717 585,44        |
|  | -    | 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  |  | 13 282,50           | 29 497,50           |
|  | d)   | dochodzone na drodze sądowej  |  | 0,00                | 0,00                |
|  | III. | <i>Inwestycje krótkoterminowe</i>   |  | 656 861,56          | 121 786,01          |
|  | 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe  |  | 656 861,56          | 121 786,01          |
|  | 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  |  | 656 861,56          | 121 786,01          |
|  | -    | środki pieniężne w kasie  |  | 3 007,51            | 2 152,45            |
|  | -    | środki pieniężne w banku  |  | 653 854,05          | 119 633,56          |
|  | -    | 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>   |  | 136 254,80          | 0,00                |
|  | C.   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>   |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|  | D.   | <b>Udziały (akcje) własne</b>   |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|  |      | <b>SUMA AKTYWÓW</b>   |  | <b>6 443 935,52</b> | <b>5 875 134,18</b> |

| PASywa    |      |   | Stan na 30.06.2018   | Stan na 01.01.2018   |
|-----------|------|---|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b> |      | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   |                      |                      |
|           | I.   | <i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>   | <b>-4 532 237,41</b> | <b>-2 989 609,56</b> |
|           | II.  | <i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>   | <i>5 985 879,02</i>  | <i>5 985 879,02</i>  |
|           | -    | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                 | 0,00                 |
|           | III. | <i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>                                    | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
|           | -    | z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                 | 0,00                 |

|  |           |   |                      |                     |
|--|-----------|---|----------------------|---------------------|
|  | IV.       | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   |                      |                     |
|  |           | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                 | 0,00                |
|  |           | - na udziały (akcje) własne   | 0,00                 | 0,00                |
|  | V.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych   | 0,00                 | 0,00                |
|  | VI.       | Zysk (strata) netto   | -8 975 488,58        | -6 891 386,65       |
|  | VII.      | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)  | -1 542 627,85        | -2 084 101,93       |
|  |           |   | 0,00                 | 0,00                |
|  | <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>10 976 172,93</b> | <b>8 864 743,74</b> |
|  | I.        | Rezerwy na zobowiązania   | 1 378 734,17         | 1 452 056,33        |
|  | 1.        | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                 | 0,00                |
|  | 2.        | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 1 359 807,84         | 1 433 130,00        |
|  |           | - długoterminowa  | 1 095 985,00         | 1 095 985,00        |
|  |           | - krótkoterminowa   | 263 822,84           | 337 145,00          |
|  | 3.        | Pozostałe rezerwy   | 18 926,33            | 18 926,33           |
|  |           | - długoterminowe  | 0,00                 | 0,00                |
|  |           | - krótkoterminowe   | 18 926,33            | 18 926,33           |
|  | 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  | 6 289 662,88         | 4 576 968,66        |
|  | 1.        | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 14 797,18            | 0,00                |
|  |           | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności  | 14 797,18            | 0,00                |
|  |           | - do 12 miesięcy  | 14 797,18            | 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  | 6 038 110,07         | 4 535 309,23        |
|  |           | a) kredyty i pożyczki   | 714 043,24           | 94 108,61           |
|  |           | 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  | 3 680 262,88         | 2 765 020,56        |
|  |           | - do 12 miesięcy  | 3 680 262,88         | 2 765 020,56        |
|  |           | - 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 | 867 703,47           | 821 500,69          |
|  |           | h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń  | 668 219,27           | 748 435,74          |
|  |           | i) inne   | 107 881,21           | 106 243,63          |
|  | 4.        | Fundusze specjalne  | 236 755,63           | 41 659,43           |
|  | IV.       | Rozliczenia międzyokresowe  | 3 307 775,88         | 2 835 718,75        |
|  | 1.        | Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                |
|  | 2.        | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 3 307 775,88         | 2 835 718,75        |

|  |   |                     |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | - | długoterminowe      | 2 771 471,34        | 2 133 850,04        |
|  | - | krótkoterminowe     | 536 304,54          | 701 868,71          |
|  |   | <b>SUMA PASYWÓW</b> | <b>6 443 935,52</b> | <b>5 875 134,18</b> |

Wągrowiec, dnia 27.07.2018 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Irena Budka*

\_\_\_\_\_  
 podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Zespołu Opieki Zdrowotnej  
 w Wągrowcu

*Przemysław Bury*  
 dr Przemysław Bury

\_\_\_\_\_  
 podpis kierownika jednostki