

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Wągrowcu

za 2018 rok

OBEJMUJĄCE :

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
ul. Kościuszki 74
62-100 Wągrowiec

LUTY, 2019

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

2. Przedmiotem działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

1) Leczenie szpitalne – świadczenia udzielane w Oddziale:

- a. chorób wewnętrznych,
- b. dziecięcym,
- c. chirurgicznym wraz z blokiem operacyjnym,
- d. anestezjologii i intensywnej terapii,
- e. położniczo-ginekologicznym,
- f. noworodkowym,
- g. szpitalnym oddziale ratunkowym.

2) Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym

3) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie:

- a. chirurgii w Poradni Chirurgicznej,
- b. ginekologii w Poradni Położniczo-Ginekologicznej,
- c. rehabilitacji medycznej w Poradni Rehabilitacyjnej,
- d. zdrowia psychicznego w Poradni Zdrowia Psychicznego,
- e. chirurgii i ginekologii w Gabinetzie Zabiegowym,
- f. medycyny pracy w Poradni Medycyny Pracy,
- g. diagnostyki w Pracowni Tomografii Komputerowej.

- 4) Podstawowa opieka zdrowotna
 - a. Nocna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lekarska i pielęgniarska,
 - b. Transport sanitarny w POZ

- 5) Ratownictwo medyczne
 - a. Zespół Ratownictwa Medycznego Specjalistyczny „S” z miejscem stacjonowania w Wągrowcu,
 - b. Zespół Ratownictwa Medycznego Podstawowy „P” z miejscem stacjonowania w Wągrowcu,
 - c. Zespół Ratownictwa Medycznego Podstawowy „P” z miejscem stacjonowania w Gołańczy.

- 6) Profilaktyka i promocja zdrowia – Szkoła rodzenia.

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

Rodzaj prowadzonej działalności jest zgodny ze Statutem Zespołu.

3. Czas trwania zakładu jest nieograniczony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku i obejmuje rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.

5. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - a) *Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe:*

Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji bilansowej bez względu na wartość.

Środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty

3 500 zł, objęte są ewidencją bilansową i umarżane jednorazowo w momencie przekazania ich do użytku.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zmianami) do których to przepisów zostało wydane Zarządzenie Nr 37/2009 Dyrektora ZOZ w Wągrowcu z dnia 31 grudnia 2009 roku.

Stawki amortyzacyjne, obowiązujące w 2018 roku przedstawia poniższe zestawienie:

- 1 . Inwestycje w obcych budynkach i budowlach 10 %

2. Budynki i budowle :
 - 1-10-104 4,50 %
 - 2-21-211 2,50 %
 - 2-29-291 4,00 %

3. Maszyny i urządzenia techniczne
 - 3-34-344 7,00 %
 - 4-49-491 30,00 %
 - 6-64-640 5,00 %
 - 6-62-626 5,00 %
 - 6-63-633 10,00 %
 - 6-66-669 5,00 %

4. (7) Środki transportowe: 14,00 %

5. (8) Narzędzia , przyrządy, ruchomości, wyposażenie
 - 8-80-800 20,00 %
 - 8-80-801 20,00 %
 - 8-80-802 20,00 %
 - 8-80-803 20,00 %
 - 8-80-806 20,00 %
 - 8-80-808 20,00 %

6. Wartości niematerialne i prawne: 10,00 %

b) *Zapasy*

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości brutto, wyceniane według cen zakupu.

c) *Należności*

Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się według kwot wymagających zapłaty. Wykazane w bilansie należności są realne, zinwentaryzowane potwierdzeniem sald z wierzycielami.

d) *Zobowiązania*

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

e) *Kapitały-fundusze własne*

Kapitały własne Zespołu Opieki Zdrowotnej wykazywane są w bilansie w pozycjach:

kapitał podstawowy - fundusz założycielski Szpitala

kapitał zapasowy - fundusz zakładu

Wągrowiec, dnia 25.02.2019 r.

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Bury

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 31-12-2018

AKTYWA			Stan na 31.12.2018	Stan na 01.01.2018
			1	2
A.		Aktywa trwałe	3 670 119,38	3 512 065,13
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>3 670 119,38</i>	<i>3 512 065,13</i>
	1.	Środki trwałe	3 038 020,61	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	1 017 690,08	1 397 024,29
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	421 611,88	452 114,64
	d)	środki transportu	217 506,17	298 556,76
	e)	inne środki trwałe	1 381 212,48	1 091 663,67
	2.	Środki trwałe w budowie	632 098,77	272 705,77
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.		Aktywa obrotowe	2 365 528,86	2 363 069,05
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>533 153,58</i>	<i>494 200,10</i>
	1.	Materiały	533 153,58	494 200,10
	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

7.3.2018

	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.	Należności krótkoterminowe	1 755 123,64	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	1 755 123,64	1 747 082,94
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 718 426,14	1 717 585,44
	-	do 12 miesięcy	1 718 426,14	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	36 697,50	29 497,50
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III.	Inwestycje krótkoterminowe	77 251,64	121 786,01
	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77 251,64	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	77 251,64	121 786,01
	-	środki pieniężne w kasie	2 694,76	2 152,45
	-	środki pieniężne w banku	74 556,88	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.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	6 035 648,24	5 875 134,18

		PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 01.01.2018
A.		Kapitał (fundusz) własny	-4 931 650,60	-2 989 609,56
	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 985 879,02	5 985 879,02
	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

Z. B. p. d.

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	-7 974 945,46	-6 891 386,65
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-2 942 584,16	-2 084 101,93
			0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 967 298,84	8 864 743,74
I.		Rezerwy na zobowiązania	1 541 726,76	1 452 056,33
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 505 744,00	1 433 130,00
	-	długoterminowa	1 008 185,00	1 095 985,00
	-	krótkoterminowa	497 559,00	337 145,00
3.		Pozostałe rezerwy	35 982,76	18 926,33
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowe	35 982,76	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	6 528 548,48	4 576 968,66
1.		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
2.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
3.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 473 098,51	4 535 309,23
	a)	kredyty i pożyczki	501 142,62	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	4 073 042,22	2 765 020,56
	-	do 12 miesięcy	4 073 042,22	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	923 260,83	821 500,69
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	784 590,66	748 435,74
	i)	inne	191 062,18	106 243,63
IV.		Fundusze specjalne	55 449,97	41 659,43
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	2 897 023,60	2 835 718,75
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	2 897 023,60	2 835 718,75

P. Bm

	-	długoterminowe	2 244 265,58	2 133 850,04
	-	krótkoterminowe	652 758,02	701 868,71
		SUMA PASYWÓW	6 035 648,24	5 875 134,18

Wągrowiec, dnia 25.02.2019 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018

OPIS		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 524 111,34	27 591 136,24
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 596 025,34	27 481 001,24
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-72 614,00	110 135,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	700,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 578 992,91	30 500 575,29
I.	Amortyzacja	1 138 346,49	1 083 558,81
II.	Zużycie materiałów i energii	4 441 783,21	4 122 456,99
III.	Usługi obce	12 573 458,13	10 964 361,82
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	112 842,11	116 298,80
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	12 457 849,18	11 566 166,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 442 670,08	2 224 329,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	412 043,71	423 403,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 054 881,57	-2 909 439,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 269 924,71	955 091,22
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 000,00
II.	Dotacje	918 013,29	810 000,39
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	351 911,42	135 090,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne	63 612,12	75 890,70
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	63 612,12	75 890,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 848 568,98	-2 030 238,53
G.	Przychody finansowe	2 354,40	12 354,72
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:	871,83	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	1 482,57	12 316,44
H.	Koszty finansowe	96 369,58	66 218,12
I.	Odsetki, w tym:	58 941,39	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	37 428,19	24 911,88
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 942 584,16	-2 084 101,93

7.2.2019

J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 942 584,16	-2 084 101,93

Wągrowiec, dnia 25.02.2019 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, ul. Kościuszki 74

NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia 01-01-2018 do dnia 31-12-2018

	Za bieżący rok obrotowy 2018	Za poprzedni rok obrotowy 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 942 584,16	-2 084 101,93
II. Korekty razem	1 677 113,55	1 227 916,60
1. Amortyzacja	1 138 346,49	1 083 558,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94 015,18	41 267,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 203 775,03	-10 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	89 670,43	-108 876,34
6. Zmiana stanu zapasów	-38 953,48	-74 835,39
7. Zmiana stanu należności	-8 040,70	1 177 240,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 544 545,81	-355 050,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	61 304,85	-525 388,32
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 265 470,61	-856 185,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 341,40	10 038,28
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 000,00	10 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 341,40	38,28
a) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 341,40	38,28
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	2 341,40	38,28
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	102 625,71	381 540,35
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	102 625,71	381 540,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-90 284,31	-371 502,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 407 577,13	1 713 426,21
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 543,12	1 104 228,98
2. Kredyty i pożyczki	407 034,01	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	609 197,23
II. Wydatki	96 369,58	528 628,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

R. B. J. m

3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli. Wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	487 322,73
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	96 369,58	41 306,24
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 311 207,55	1 184 797,24
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-44 547,37	-42 890,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-44 534,37	-42 890,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	121 786,01	164 676,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	77 251,64	121 786,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 860,69	11 669,15

Wągrowiec, dnia 25.02.2019 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
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

Zesół Opieki Zdrowotnej 62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74 NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638		ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	
za okres od dnia 01-01-2018 do dnia 31-12-2018		Za bieżący rok obrotowy 2018	Za poprzedni rok obrotowy 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 989 609,56	-2 618 933,84
	-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	-korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 989 609,56	-2 618 933,84
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 985 879,02	5 985 879,02
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 985 879,02	5 985 879,02
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalne	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 974 945,46	-6 891 386,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	-korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 975 488,58	-6 154 261,23
	-zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	-korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 975 488,58	-6 154 261,23
	<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 942 584,16	-2 450 551,63
	<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0,00	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z lat ubiegłych	0,00	0,00

7.8.4

3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli. Wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	487 322,73
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	96 369,58	41 306,24
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 311 207,55	1 184 797,24
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-44 547,37	-42 890,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-44 534,37	-42 890,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	121 786,01	164 676,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	77 251,64	121 786,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 860,69	11 669,15

Wągrowiec, dnia 25.02.2019 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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Aktywa i pasywa

1.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: preceny (aktualizacji) środków trwałych w budowie, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego, jak również stany i tytuły zmian amortyzacji (umorzenia), przedstawiono w formie tabeli.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2018 – załączniki nr 1 i 2.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym 2018 nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

1.3. Zakończone prace rozwojowe, wartość firmy – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym.

Stan gruntów przedstawia tabela – załącznik nr 3.

1.5. Nieamortyzowane środki trwałe

Stan nieamortyzowanych środków trwałych przedstawia tabela – załącznik nr 4

1.6. Papiery wartościowe (prawa, udziały) posiadane przez jednostkę – nie dotyczy.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Jeden odpis aktualizujący wartość należności wątpliwych w wysokości: 2 184,00 zł.

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

Kapitał podstawowy szpitala powiatowego tworzy fundusz założycielski oraz fundusz zakładu.

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

Handwritten signature and initials

obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2018 przedstawiono w tabelach – załącznik nr 5 i 6.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych, kapitałów (funduszy) z aktualizacji wyceny – nie dotyczy

1.10. Propozycja, co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok obrotowy 2018 w kwocie: - 2 942 584,16 zł zostanie pokryta w sposób określony w artykule 59 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.). Załącznik nr 7.

1.11. Rezerwy i ich wykorzystanie

Bilansową wartość rezerw w kwocie 1 451 726,76 zł, tworzą:

- w pozycji *Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*, tworzona zgodnie z wyceną aktuarialną, rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, w kwocie: 1 505 744,00 zł
- krótkoterminowa rezerwa na koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie: 35 982,76 zł

1.12. Struktura wiekowa zobowiązań

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty przedstawiono w tabeli - załącznik nr 8.

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów przedstawiono w tabeli - załącznik nr 9.

1.15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy. Jednostka nie posiada należności i zobowiązań długoterminowych.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania powyższe występują przy zabezpieczeniu pożyczki krótkoterminowej z firmy Urtica w formie weksla do wysokości bieżącego zobowiązania.

1.17. Wycena wg wartości godziwej – nie dotyczy

2. Przychody i koszty

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Zespół Opieki Zdrowotnej świadczy usługi w miejscu wykonywania działalności na terenie Powiatu Wągrowieckiego.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiono w tabeli – załącznik nr 10.

2.2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki, koszty rodzajowe

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2018 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników rzeczowych majątku obrotowego.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym

W roku 2018 nie zaniechano oraz w roku 2019 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym

Kalkulację podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawia tabela – załącznik nr 11.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Środki trwałe w budowie (załącznik nr 12) zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2018 r.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy

2.9. Poniesione w 2018 r. i planowanych na 2019 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe – załącznik nr 13

2.10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, incydentalne – nie wystąpiły

3. Wycena w walutach obcych – nie dotyczy

4. Struktura środków pieniężnych – załącznik nr 14

5. Informacje pozostałe

5.1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły

5.2. Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie wystąpiły

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych - przedstawiono w załączniku nr 15.

5.4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i osobom wchodzącym w skład organów nadzoru i administracji spółek handlowych.

Nie dotyczy. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest spółką kapitałową.

5.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom zarządu i osobom wchodzącym w skład organów nadzoru i administracji jednostek

Nie dotyczy. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie udzielił takich pożyczek.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 zlecono firmie AUDIT - BILANS Sp. z o.o. Koszt badania wynosi 9 225,00 zł brutto.

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

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

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

Nie wystąpiły na przestrzeni 45 dni po zakończeniu roku obrotowego żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz dane liczbowe.

6.3. Ewidencja księgową, wycena i sprawozdawczość

6.3.1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod księgowania i wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianę kwoty wyniku finansowego.

W roku 2018 nie nastąpiły zmiany metody księgowania i wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego, które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

- 6.3.2. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowność jednostki.

Z uwagi na stosowanie tych samych metod księgowania oraz wyceny aktywów i pasywów, nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe roku 2017 i roku 2018 są porównywalne.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami. W roku 2018 Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

8. Łączenie podmiotów w roku obrotowym – nie dotyczy

9. Kontynuacja działalności

Z uwagi na brak możliwości pokrycia przez jednostkę ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy 2018, zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.), możliwość kontynuowania działalności przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu zależy od pozytywnej decyzji Organu Założycielskiego - Powiatu Wągrowieckiego odnośnie zapłaty poniesionej przez ZOZ straty umniejszonej o koszty amortyzacji, co stanowi kwotę: 1 804 237,67 zł.

10. Inne informacje powyżej niewymienione

10.1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- A. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania w koszty amortyzacji i ewidencjonowane są na koncie bilansowym.
- B. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu, lub kosztów wytworzenia, stosując zasadę „ pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.
- C. Do wyceny należności i roszczeń zastosowano zasadę ostrożnej wyceny. Przy sprzedaży usług nie stosowano specjalnych zabezpieczeń – poza własną oceną wiarygodności kontrahenta. W przypadku negatywnej oceny realność spłaty przez kontrahentów, dokonywane są odpisy aktualizujące należności.

10.2. Wynik finansowy

Na dzień 31.12.2018 roku wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu ukształtował się na poziomie straty w wysokości – 2 942 584,16 zł. Dochód podatkowy nie wystąpił.

Z-ca Głównego Księgowego
Irena Budka

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
Przemysław Bury
dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dn. 25.02.2019 r.

WARTOŚĆ POCZĄTKOWA
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, INWESTYCYJI DŁUGOTERMINOWYCH

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O	PRZYCHODY Z TYTUŁU										ROZCHODY Z TYTUŁU			B.Z.					
			ZAKUP			INWESTYCJE	LEASING	DAROWIZNY	POZOSTAŁE	RAZEM ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	SPRZEDAŻ	LIKWIDACJA	POZOSTAŁE	RAZEM ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ							
3.	4.	5.	6.	7.	8.										9.	10.	11.	12.	13.	14.	
I.	Wartości niematerialne i prawne	265 601,19	0,00																		
II.	Środki trwałe	23 409 074,53	64 741,71	705 724,78	0,00	71 926,96	18 889,02														
1.	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu																				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 370 467,68																			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 334 474,88	3 558,00	157 013,24																	
4.	Środki transportu	1 041 520,11																			
5.	Inne środki trwałe	11 662 611,86	61 183,71	548 711,54		71 926,96	18 889,02														
010 grupa 8		11 359 771,03	55 828,64	525 784,24		71 926,96	18 889,02														
Konto 013		302 840,83	5 355,07	22 927,30																	
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE		23 409 074,53	64 741,71	705 724,78	0,00	71 926,96	18 889,02	955 896,76	0,00	0,00	18 889,02	0,00	18 889,02	18 889,02	0,00	18 889,02	0,00	18 889,02	0,00	24 346 082,27	

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

i. Tom

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

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O.	ZWIĘKSZENIA		RAZEM ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIJSZENIA			RAZEM ZMNIJSZENIA UMORZENIA	B.Z.	WARTOŚĆ NETTO	
			AMORTYZACJA	POZOSTAŁE PRZYCHODY		SPRZEDAŻ	POZOSTAŁE ROZCHODY	LIKwidACJA			B.O.	B.Z.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	Wartości niematerialne i prawne	265 601,19	0,00		0,00		0,00		0,00	265 601,19	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	20 169 715,17	1 138 346,49	0,00	1 138 346,49	0,00	0,00	0,00	0,00	21 308 061,66	3 239 359,36	3 038 020,61
-	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 973 443,39	379 334,21		379 334,21				0,00	8 352 777,60	1 397 024,29	1 017 690,08
-	Urządzenia techniczne i maszyny	882 360,24	218 782,16		218 782,16				0,00	1 101 142,40	452 114,64	421 611,88
-	Środki transportu	742 963,35	81 050,59		81 050,59				0,00	824 013,94	298 556,76	217 506,17
-	Inne środki trwałe	10 570 948,19	459 179,53	0,00	459 179,53				0,00	11 030 127,72	1 091 663,67	1 381 212,48
	010 GRUPA 8	10 268 107,36	428 070,23		428 070,23				0,00	10 696 177,59	1 091 663,67	1 381 212,48
	KONTO 013	302 840,83	31 109,30		31 109,30				0,00	333 950,13	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM ŚRODKI TRWAŁE	20 169 715,17	1 138 346,49	0,00	1 138 346,49	0,00	0,00	0,00	0,00	21 308 061,66	3 239 359,36	3 038 020,61

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

p. Budka

STAN GRUNTÓW

LP.	GRUNTY WŁASNE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIJSZENIE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Powierzchnia ogółem w tym (ha)	0	0	0	0

Gruntów własnych jednostka nie posiada.

LP.	GRUNTY NIEODPŁATNIE UŻYCZONE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIJSZENIE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Powierzchnia ogółem w tym (ha)	2,5151	0	0	2,5151
-	Działka nr 698 księga wieczysta nr 37667	1,5454	0	0	1,5454
-	Działka nr 705/5 księga wieczysta nr 38243	0,7771	0	0	0,7771
-	Działka nr 699 księga wieczysta nr 38243	0,1926	0	0	0,1926

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie decyzji Wojewody Piłskiego nr 14 z dnia 28.07.1997

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

7.30

**STAN NIE AMORTYZOWANYCH LUB NIE UMARZANYCH
PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH
UŻYWANYCH NA PODSTWIE UMÓW NAJMU,
DZIERŻAWY, LEASINGU I INNYCH UMÓW**

LP.	RODZAJ UMOWY	NAZWA SPRZĘTU	WARTOŚĆ INWENTARZOWA
1.	Umowa Wojewody Piłskiego nr 14 z 28 lipca 1997 roku	Budynek główny szpitala	913 829,18
2.		Budynek OODiP	143 257,57
3.		Budynek dezynfekcyjno - prosektoryjny	42 042,60
4.		Budynek socjalny	250 846,00
5.		Budynek pralni	26 446,03
6.		Budynek magazynu technicznego	38 817,51
7.		Budynek warsztatu	5 503,82
8.		Budynek magazynu TR I	19 790,69
9.		Budynek magazynu TR II	29 847,66
10.		Wiata gospodarcza	15 262,64
11.		Budynek chlorowni	16 314,43
12.		Budynek portierni	13,08
13.		Urządzenia wodno-kanalizacyjne	9 020,55
14.		Ogrodzenie murowane z osadzoną kratą metalową przy ul. Kościuszki 74	3 508,78
15.		Chodniki i drogi kom. użytkowane na terenie szpitala	65 472,42
21.	Umowa Użyczenia z dnia 12.03.2013 oraz z dnia 27.06.2016 z Nutricia Polska Spółka z o.o. w Warszawie	Pompa floccare 7 szt	18 900,00
			1 598 872,96

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

P. B.

Fundusz Założycielski

ZAŁĄCZNIK NR 5

Stan na 01.01.2018

5 985 879,02

1.	01051	Budynki i budowle		
2.	01054			
3.	01034	Maszyny i urządzenia techniczne		
4.	01042	Środki transportu		
5.	01044			
6.	01092	Pozostałe środki trwałe		
7.	01094			

RAZEM ZWIĘKSZENIA / ZMNIEJSZENIA

0,00

Stan na 31.12.2018

5 985 879,02

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

Irena Budka

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

LP.	TREŚĆ	FUNDUSZ ZAKŁADU
Stan na początek roku obrotowego		0,00
1.	Zwiększenia	1 000 543,12
A.	Z zysku	
B.	Dotacje budżetowe	
B.	Środki z innych źródeł	1 000 543,12
2.	Zmniejszenia:	1 000 543,12
A.	Pokrycie strat	1 000 543,12
B.	Pozostałe	
Stan na koniec roku obrotowego		0,00

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

I. Budka

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Zysk za 2018 rok	0,00
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3.	Zysk do podziału	0,00
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-	Zwiększenie funduszu zakładu	0,00
-	Dofinansowanie ZFŚS	0,00
-	Nagrody dla pracowników	0,00
4.	Strata	0,00
-	Pokrycie funduszu zakładu	0,00
-	Do rozliczenia w latach następnych	0,00

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Strata za 2018 rok	-2 942 584,16
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3.	Strata do podziału	-2 942 584,16
-	Pokrycie funduszem zakładu	
-	Do rozliczenia w latach następnych*	-2 942 584,16
4.	Zysk do podziału	
-	Zwiększenie funduszu zakładu	
-	Dofinansowanie ZFŚS	
-	Nagrody dla pracowników	

* zgodnie z zapisami ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.)

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

P. Bp

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ

WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO PRZEWDYWANYM UMOWĄ OKRESIE SPŁATY

LP.	TREŚĆ	OKRES SPŁATY											
		DO 1 ROKU		OD 1 DO 3 LAT		OD 3 DO 5 LAT		POWYŻEJ 5 LAT		RAZEM			
		POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.		
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00										
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00										
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 576 968,66	6 528 548,48										
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 576 968,66	6 528 548,48							4 576 968,66	6 528 548,48		
A.	Kredyty i pożyczki	94 108,61	501 142,62							94 108,61	501 142,62		
B.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00							0,00	0,00		
C.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00							0,00	0,00		
D.	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 765 020,56	4 073 042,22							2 765 020,56	4 073 042,22		
-	Do 12 miesięcy	2 765 020,56	4 073 042,22							2 765 020,56	4 073 042,22		
-	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00							0,00	0,00		
E.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00							0,00	0,00		
F.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00							0,00	0,00		
G.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	821 500,69	923 260,83							821 500,69	923 260,83		
H.	Z tytułu wynagrodzeń	658 877,25	784 590,66							658 877,25	784 590,66		
I.	Inne	237 461,55	246 512,15							237 461,55	246 512,15		

P. B.

Z-ca Głównego Księgowego

Trend Budka

WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

LP.	TYTUŁ	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	RÓŻNICA (3 - 2)
	1	2	3	4
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów	0,00	0,00	0,00
A.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
B.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	w tym:	0,00	0,00	0,00
-	Remonty	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00
-	Poniesione koszty remontów trwałych	0,00	0,00	0,00
-	Opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
-	Koszty abonamentów telefonicznych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
-	Koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 835 718,75	2 897 023,60	61 304,85
-	Długoterminowe	2 133 850,04	2 244 265,58	110 415,54
-	Krótkoterminowe	701 868,71	652 758,02	-49 110,69

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

I. Budka

**STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY
TOWARÓW I MATERIAŁÓW w 2018 r.**

L.p.	Źródło przychodów	Kwota
1	Usługi medyczne - płatnik NFZ	28 831 667,91 zł
	leczenie szpitalne + SOR	20 829 199,54 zł
	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	1 439 615,10 zł
	Poradnie specjalistyczne Tomograf Komputerowy	1 370 731,99 zł
	Podstawowa Opieka Zdrowotna + Ratownictwo med.	5 192 121,28 zł
2	Usługi medyczne - pozostali płatnicy	544 141,36 zł
	ZOL - pobyty na koszt pacjenta	447 259,96 zł
	badania bakteriologiczne	8 286,50 zł
	badania lek. osób zatrzymanych dla KPP w Wągrowcu	21 193,60 zł
	transport sanitarny	13 936,11 zł
	poradnia chirurgiczna	6 755,20 zł
	poradnie specjalistyczne	2 200,00 zł
	leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone	41 169,99 zł
	usługi medyczne pozostałe	3 340,00 zł
3	Usługi pozostałe niemedyczne	220 916,07 zł
	Razem przychody netto ze sprzedaży	29 596 725,34 zł

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

I.B.

**Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania
przychodów za 2018 rok.**

PRZYCHODY	
Przychody z działalności podstawowej	29 596 025,34
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	700,00
Przychody z działalności operacyjnej	1 269 924,71
Przychody finansowe	2 354,40
1. Razem przychody z działalności	30 869 004,45
2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu	918 013,29
3. Przychody podatkowe (1-2)	29 950 991,16
KOSZTY	
Koszty działalności podstawowej	33 578 992,91
Zmiana stanu produktów	-72 614,00
Pozostałe koszty operacyjne	63 612,12
Koszty finansowe	96 369,58
4. Razem koszty działalności	33 666 360,61
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 480 272,20
w tym :	
kara NFZ, wypłacone odszkodowania	30 768,19
amortyzacja środków trwałych z dotacji	918 013,29
niewypłacone umowy zlecenia za 12/2018	146 326,05
odsetki budżetowe	1 596,60
koszty reprezentacji	3 790,35
składka zus od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2018	379 777,72
6. Zwiększenie kosztów dla celów podatkowych	276 988,68
w tym:	
Składki ZUS zapłacone za 11-12/2017	276 988,68
7. Koszty podatkowe (4-5+6)	32 463 077,09
8. Dochód podatkowy - strata (3-7)	-2 512 085,93
9. Podstawa opodatkowania nie występuje	

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

P. B.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	Opracowanie dokumentacji adaptacji budynku administracji na Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	8 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 000,00 zł
2	ROZBUDOWA SZPITALA (Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu ZOZ w Wągrowcu), w tym	264 705,77 zł	239 960,00 zł	19 680,00 zł	484 985,77 zł
2a	Realizacja umowy nr ZP/PN/12/8/2017, dot. pełnienia funkcji Inwestora Zastępczego wraz z nadzorem inwestorskim nad zadaniem pn. "Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala ZOZ w Wągrowcu		199 260,00 zł		
2b	Obsługa prawna inwestycji "pn."Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala ZOZ w Wągrowcu		40 700,00 zł		
3	Wdrożenie systemu ERP Impuls Evo wraz z integracją		115 128,00 zł	0,00 zł	115 128,00 zł
4	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania pn. "Rozbudowa istniejącego budynku Rehabilitacji ZOL na potrzeby uruchomienia Dziennego Domy Opieki Medycznej w W-cu		23 985,00 zł	0,00 zł	23 985,00 zł
	OGÓŁEM	272 705,77	379 073,00	19 680,00	632 098,77

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

P. B. m

**Zestawienie poniesionych w 2018 r. i planowanych na 2019 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2018 r.	Koszty planowane na 2019 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	1 066 250,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	955 896,76	1 514 798,60
	- na ochronę środowiska	0	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	379 073,00	10 000 000,00
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	1 334 969,76	12 581 048,60

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

Z. B. m

Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 roku

Środki pieniężne w kasie	2 694,76
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	74 556,88
Środki pieniężne razem	77 251,64

Z-ca Głównego Księgowego
Irena Budka

I. Budka

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2018
Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W ROKU OBROTOWYM (w etatach)	KOBIETY	MĘŻCZYŹNI	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W POPRZEDNIM ROKU OBROTOWYM (w etatach)
Pracownicy ogółem w tym:	198,15	169,25	28,90	211,75
Lekarze medycyny	3,00	1,00	2,00	2,00
Inni z wyższym wykształceniem medycznym	3,00	3,00	0,00	4,60
Pielęgniarki	107,25	107,25	0,00	110,25
Położne	13,00	13,00	0,00	14,00
Technicy medyczni	2,00	2,00	0,00	2,00
Ratownicy medyczni	16,60	0,00	16,60	18,00
Pozostały średni personel medyczny	13,00	13,00	0,00	13,60
Niższy personel medyczny	3,00	1,00	2,00	3,00
Obsługa	16,00	13,00	3,00	20,00
Administracja	21,30	16,00	5,30	24,30

OSOBY - 200

Z-ca Głównego Księgowego

Irena Budka

I.Bm