

**Załącznik nr 4**  
do Uchwały Nr 325 /2020  
Zarządu Powiatu  
Wągrowieckiego  
z dnia 25 marca 2020 r.

**Luty, 2020 r.**

## Wprowadzenie

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

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

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

2. Przedmiotem działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest:

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

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

3. Rodzaj prowadzonej działalności jest zgodny ze Statutem Zespołu.

4. W roku 2019 jednostką zarządzał Dyrektor dr Przemysław Bury (od 01.11.2016 r.).

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. i obejmuje rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym.

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

Wykonanie planu rzeczowo-finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, zatwierdzonego Uchwałą Nr 6/2019 z dn. 11.06.2019 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu.

| <b>I. Przychody w 2019 r. (w zł)</b>      |                                   |                   |                      |                          |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Lp.</b>                                | <b>Wyszczególnienie</b>           | <b>Wartość</b>    |                      | <b>stopień wykonania</b> |
|                                           |                                   | <b>plan</b>       | <b>wykonanie</b>     |                          |
| 1                                         | Usługi medyczne finansowane z NFZ | 31 000 000        | 32 464 112,31        | 104,72%                  |
| 2                                         | Usługi medyczne pozostałe         | 540 000           | 556 635,97           | 103,08%                  |
| 3                                         | Usługi niemedyczne                | 210 000           | 194 155,33           | 92,45%                   |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży usług</b> |                                   | <b>31 750 000</b> | <b>33 214 903,61</b> | <b>104,61%</b>           |
| <b>Przychody operacyjne</b>               |                                   | <b>1 400 000</b>  | <b>1 172 506,07</b>  | <b>83,75%</b>            |
| <b>Przychody finansowe</b>                |                                   | <b>12 000</b>     | <b>6 043,05</b>      | <b>50,36%</b>            |
| <b>Przychody ZOZ ogółem</b>               |                                   | <b>33 162 000</b> | <b>34 393 452,73</b> | <b>103,71%</b>           |

| L.p.     | Źródło przychodów ZOZ w 2019 r.                      | Kwota                   |
|----------|------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>1</b> | <b>Usługi medyczne - płatnik NFZ</b>                 | <b>32 464 112,31 zł</b> |
|          | leczenie szpitalne + SOR                             | 23 304 442,02 zł        |
|          | Zakład Opiekuńczo Leczniczy                          | <b>1 799 706,19 zł</b>  |
|          | <b>Poradnie specjalistyczne Tomograf Komputerowy</b> | 1 577 344,66 zł         |
|          | Podstawowa Opieka Zdrowotna + Ratownictwo med.       | 5 782 619,44 zł         |
| <b>2</b> | <b>Usługi medyczne - pozostali płatnicy</b>          | <b>556 635,97 zł</b>    |
|          | ZOL - pobyty na koszt pacjenta                       | 485 550,56 zł           |
|          | badania bakteriologiczne                             | 0,00 zł                 |
|          | badania lek. osób zatrzymanych dla KPP w Wągrowcu    | 23 657,09 zł            |
|          | transport sanitarny                                  | 17 701,80 zł            |
|          | poradnia chirurgiczna                                | 1 421,73 zł             |
|          | poradnie specjalistyczne                             | 447,00 zł               |
|          | leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone             | 26 427,79 zł            |
|          | usługi medyczne pozostałe                            | 1 430,00 zł             |
| <b>3</b> | <b>Usługi pozostałe niemedyczne</b>                  | <b>194 155,33 zł</b>    |
|          | <b>Razem przychody netto ze sprzedaży</b>            | <b>33 214 903,61 zł</b> |

Wykonanie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2019 roku przedstawiono w kolejnych tabelach.

# RYCZAŁT PSZ- LECZENIE SZPITALNE GRUDZIEŃ 2019 r.

| Zakres                              |                                                               | Miesięcznie- grudzień                                                         |                                                                               |                                                                            |                              |             | Narastająco od stycznia 2019 r.                                            |                 |             |                              |             |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|------------------------------|-------------|
| L.p                                 | Leczenie szpitalne                                            | limit                                                                         | wykonanie                                                                     |                                                                            | Różnica<br>(limit/wykonanie) | % wykonania | limit                                                                      | wykonanie       |             | Różnica<br>(limit/wykonanie) | % wykonania |
|                                     |                                                               | liczba jednostek<br>rozliczeniowych/ cena<br>jednostki<br>rozliczeniowej 1 zł | liczba jednostek<br>rozliczeniowych/ cena<br>jednostki rozliczeniowej<br>1 zł | liczba jednostek<br>rozliczeniowych/ cena<br>jednostki rozliczeniowej 1 zł |                              |             | liczba jednostek<br>rozliczeniowych/ cena<br>jednostki rozliczeniowej 1 zł |                 |             |                              |             |
| 1.                                  | Anestezjologia i Intensywna Terapija-<br>Hospitalizacja       | 144 592,65                                                                    |                                                                               | 82 463,1184                                                                | -62 129,53                   | 57,03%      | 1 735 111,80                                                               | 1 461 054,0464  | -274 057,75 | 84,21%                       |             |
| 2.                                  | Chirurgia Ogólna- Hospitalizacja                              | 432 452,20                                                                    |                                                                               | 449 175,3760                                                               | 16 723,18                    | 103,87%     | 5 189 494,96                                                               | 5 442 089,7440  | 252 594,78  | 104,87%                      |             |
| 3.                                  | Choroby Wewnętrzne- Hospitalizacja                            | 413 311,04                                                                    |                                                                               | 415 313,6000                                                               | 2 002,56                     | 100,48%     | 4 959 723,36                                                               | 5 161 084,1984  | 201 360,84  | 104,06%                      |             |
| 4.                                  | Pediatrica- Hospitalizacja                                    | 171 391,13                                                                    |                                                                               | 139 621,0400                                                               | -31 770,09                   | 81,46%      | 2 056 693,56                                                               | 1 781 559,5200  | -275 134,04 | 86,62%                       |             |
| 5.                                  | Położnictwo i Ginekologia-<br>Hospitalizacja                  | 86 292,58                                                                     |                                                                               | 73 222,2400                                                                | -13 070,34                   | 84,85%      | 1 035 510,52                                                               | 1 135 976,6400  | 100 466,12  | 109,70%                      |             |
|                                     |                                                               | 1 248 039,60                                                                  |                                                                               | 1 159 795,3744                                                             | -88 244,23                   | 92,93%      | 14 976 534,20                                                              | 14 981 764,1488 | 5 229,95    | 100,03%                      |             |
| Poradnia Chirurgii Ogólnej          |                                                               |                                                                               |                                                                               |                                                                            |                              |             |                                                                            |                 |             |                              |             |
| 1.                                  | Świadczenia w zakresie Chirurgii                              | 12 180,80                                                                     |                                                                               | 8 441,3500                                                                 | -3 739,45                    | 69,30%      | 146 169,60                                                                 | 117 054,3000    | -29 115,30  | 80,08%                       |             |
| 2.                                  | Świadczenia zabiegowe w Chirurgii<br>Ogólnej                  | 47 656,00                                                                     |                                                                               | 49 654,0600                                                                | 1 998,06                     | 104,19%     | 571 872,00                                                                 | 606 846,4700    | 34 974,47   | 106,12%                      |             |
|                                     |                                                               | 59 836,80                                                                     |                                                                               | 58 095,4100                                                                | -1 741,39                    | 97,09%      | 718 041,60                                                                 | 723 900,7700    | 5 859,17    | 100,82%                      |             |
| Poradnia Położniczo- Ginekologiczna |                                                               |                                                                               |                                                                               |                                                                            |                              |             |                                                                            |                 |             |                              |             |
| 1.                                  | Świadczenia w zakresie Położnictwa i<br>Ginekologii           | 17 323,60                                                                     |                                                                               | 20 101,8500                                                                | 2 778,25                     | 116,04%     | 207 883,20                                                                 | 287 002,5700    | 79 119,37   | 138,06%                      |             |
| 2.                                  | Świadczenia zabiegowe w zakresie<br>Położnictwa i Ginekologii | 196,00                                                                        |                                                                               | 0,0000                                                                     | -196,00                      | 0,00%       | 2 268,00                                                                   | 1 337,4400      | -930,56     | 58,97%                       |             |
| 3.                                  | Pobranie materiału z szyjki macicy                            | 0,00                                                                          |                                                                               | 0,0000                                                                     | 0,00                         | #DZIEL/0!   | 0,00                                                                       | 0,0000          | 0,00        | #DZIEL/0!                    |             |
| AOS- Poradnie                       |                                                               | 17 519,60                                                                     |                                                                               | 20 101,8500                                                                | 2 582,25                     | 114,74%     | 210 151,20                                                                 | 288 340,0100    | 78 188,81   | 137,21%                      |             |
|                                     |                                                               | 77 356,40                                                                     |                                                                               | 78 197,2600                                                                | 840,86                       | 101,09%     | 928 192,80                                                                 | 1 012 240,7800  | 84 047,98   | 109,06%                      |             |
| RYCZAŁT- PSZ                        |                                                               | 1 325 396,00                                                                  |                                                                               | 1 237 992,6344                                                             | -87 403,37                   | 93,41%      | 15 904 727,00                                                              | 15 994 004,9288 | 89 277,93   | 100,56%                      |             |

ok. z SZOI

ok. z SZOI

## Miesięcznie

|                                                       |                     |
|-------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>FAKTURY- RYCZAŁT PSZ<br/>(od stycznia 2019 r.)</b> | 662 698,00          |
|                                                       | 662 698,00          |
|                                                       | <b>1 325 396,00</b> |

ok. szoi

## Narastająco

|                      |
|----------------------|
| 7 952 363,50         |
| 7 952 363,50         |
| <b>15 904 727,00</b> |

02.03.2020

**Magdalena Murtyś**

REFERENT  
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania  
ok. szoi w/w



**POZOSTAŁE ZAKRESY DO UMOWY RYCZAŁT-PSZ**

GRUDZIEŃ 2019 r.

| Miesięcznie                                                                                                                                               |  |                                 |            |            |                  |                                   |            |            |             | Narastająco ( od m-ca stycznia ) |              |              |              |                                   |              |               |                                 |                                 |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|------------|------------|------------------|-----------------------------------|------------|------------|-------------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ZAKRES                                                                                                                                                    |  | koszt jednostek rozliczaniowych |            |            |                  | wartość jednostek rozliczaniowych |            |            |             | koszt jednostek rozliczaniowych  |              |              |              | wartość jednostek rozliczaniowych |              |               |                                 | NEWYKORZANA                     |  |
|                                                                                                                                                           |  | limit                           | wykonanie  | rachunki   | Cena jednostkowa | limit                             | wykonanie  | rachunki   | % wykonania | limit                            | wykonanie    | rachunki     | % wykonania  | limit                             | wykonanie    | rachunki      |                                 |                                 |  |
| 1. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM                                                                                                           |  | 31                              | 31         | 31         | 11 042,00        | 342 302,00                        | 342 302,00 | 342 302,00 | x           | 385,00                           | 365,00       | 365,00       | 3 735 300,00 | 3 735 300,00                      | 3 735 300,00 | 3 735 300,00  | koszt jednostek rozliczaniowych | koszt jednostek rozliczaniowych |  |
| 2. ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM - UE                                                                                                      |  | 448,83                          | 448,83     | 0,00       | 1,00             | 448,83                            | 448,83     | 0,00       | x           | 4 735,08                         | 4 735,08     | 4 735,08     | 4 735,08     | 4 735,08                          | 4 735,08     | 3 063,49      | koszt jednostek rozliczaniowych | koszt jednostek rozliczaniowych |  |
| SOR- RAZEM                                                                                                                                                |  | 479,83                          | 479,83     | 31         | x                | 342 750,83                        | 342 750,83 | 342 302,00 | x           | 5 100,06                         | 5 100,06     | 5 100,06     | 3 740 035,06 | 3 740 035,06                      | 3 740 035,06 | 3 738 363,49  | koszt jednostek rozliczaniowych | koszt jednostek rozliczaniowych |  |
| 1. BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)                                                                                                                   |  | 51 503,00                       | 33 108,00  | 51 610,00  | 1,03             | 53 046,09                         | 34 101,24  | 53 158,30  | 84,28%      | 441 789,00                       | 441 789,00   | 441 789,00   | 455 022,07   | 455 022,07                        | 455 022,07   | 455 022,07    | 0,00                            | 0,00                            |  |
| 1. NOCNA I ŚWIATECZNA OPIEKA ZDROWOTNA                                                                                                                    |  | 1                               | x          | 1          | 125 000,00       | 125 000,00                        | x          | 125 000,00 | x           | 12,00                            | x            | 12,00        | 1 500 000,00 | x                                 | x            | 1 500 000,00  | 0,00                            | 0,00                            |  |
| 2. NOCNA I ŚWIATECZNA OPIEKA ZDROWOTNA- UE                                                                                                                |  | 516,00                          | 418,00     | 0,00       | 1,00             | 516,00                            | 418,00     | 0,00       | x           | 2 478,00                         | 2 329,00     | 1 680,00     | 2 478,00     | 2 329,00                          | 2 329,00     | 1 680,00      | 0,00                            | 0,00                            |  |
| RAZEM                                                                                                                                                     |  | x                               | x          | x          | x                | 125 516,00                        | 418,00     | 125 000,00 | x           | x                                | x            | 2 328,00     | 1 502 478,00 | 2 329,00                          | 2 329,00     | 1 501 686,00  | 0,00                            | 0,00                            |  |
| Nr. U. 20 Zakres: 00.9999.000.02 - Pielegniarki 1 600 zł (I-VIII)                                                                                         |  | 121,81                          | x          | 122,7490   | 1 600,00         | 195 056,00                        | x          | 186 388,40 | x           | 1 482,07                         | x            | 1 455,0080   | 2 371 312,00 | x                                 | x            | 2 328 012,80  | 0,00                            | 0,00                            |  |
| 1. KOSZT ŚWIADCZEN WYNIKAJĄCY Z OPIEKI ZDROWOTNEJ W ODDZIALE RATUNKOWYM - W SYSTEMIE POSTANOWIENIA SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEN OPIEKI ZDROWOTNEJ |  | 100,25                          | x          | 100,25     | 618,84           | 61 747,99                         | x          | 61 747,99  | x           | 1 221,75                         | x            | 1 220,60     | 638 127,83   | x                                 | x            | 637 337,92    | 0,00                            | 0,00                            |  |
| Nr. U. 21 Zakres: 00.9999.006.02 - dodatki dla Pielegniarek 477,45 zł (I-VIII)                                                                            |  | 100,25                          | x          | 100,25     | 477,45           | 47 745,00                         | x          | 47 745,00  | x           | 477,45                           | x            | 477,45       | 56 692,50    | x                                 | x            | 56 692,50     | 0,00                            | 0,00                            |  |
| 2. KOSZT ŚWIADCZEN WYNIKAJĄCY Z OPIEKI ZDROWOTNEJ W ODDZIALE RATUNKOWYM - W SYSTEMIE POSTANOWIENIA SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEN OPIEKI ZDROWOTNEJ |  | 222,16                          | x          | 222,899    | x                | 285 803,98                        | x          | 285 148,39 | x           | 2 703,82                         | x            | 2 678,599    | 3 009 439,83 | x                                 | x            | 2 969 376,73  | 0,00                            | 0,00                            |  |
| WYNAGRODZENIA - PIELEGNIARKI- RAZEM                                                                                                                       |  | 222,16                          | x          | 222,899    | x                | 285 803,98                        | x          | 285 148,39 | x           | 2 703,82                         | x            | 2 678,599    | 3 009 439,83 | x                                 | x            | 2 969 376,73  | 0,00                            | 0,00                            |  |
| Nr. U. 22 Zakres: 00.9999.008.02 - Ratownicy 1 200 zł (I-VIII)                                                                                            |  | 18,302                          | 0,00       | 17,972     | 4 800,00         | 21 962,40                         | 0,00       | 21 568,40  | x           | 291,804                          | x            | 221,441      | 278 272,80   | x                                 | x            | 285 726,20    | 0,00                            | 0,00                            |  |
| 1. KOSZT WYNIKAJĄCY Z OPIEKI ZDROWOTNEJ W ODDZIALE RATUNKOWYM - W SYSTEMIE POSTANOWIENIA SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA ŚWIADCZEN OPIEKI ZDROWOTNEJ           |  | 240,482                         | x          | 240,871    | x                | 278 768,39                        | x          | 278 712,98 | x           | 2 935,714                        | x            | 2 896,346    | 3 287 712,83 | x                                 | x            | 3 251 099,32  | 0,00                            | 0,00                            |  |
| WYNAGRODZENIA - RAZEM                                                                                                                                     |  | 240,482                         | x          | 240,871    | x                | 278 768,39                        | x          | 278 712,98 | x           | 2 935,714                        | x            | 2 896,346    | 3 287 712,83 | x                                 | x            | 3 251 099,32  | 0,00                            | 0,00                            |  |
| ŚWIADCZENIA NIELIMITOWANE- PSZ                                                                                                                            |  |                                 |            |            |                  |                                   |            |            |             |                                  |              |              |              |                                   |              |               |                                 |                                 |  |
| 1. Neonatologie -Hospitalizacja                                                                                                                           |  | 872,00                          | 649,00     | 1 288,00   | 1,00             | 872,00                            | 649,00     | 1 288,00   | 74,43%      | 3 245,00                         | 3 245,00     | 3 245,00     | 3 245,00     | 3 245,00                          | 3 245,00     | 3 245,00      | 0,00                            | 0,00                            |  |
| 2. Neonatologie - Hospitalizacja - NZO,N24,N25                                                                                                            |  | 61 802,00                       | 39 546,00  | 39 546,00  | 1,00             | 61 802,00                         | 39 546,00  | 39 546,00  | 63,99%      | 741 624,00                       | 628 223,80   | 628 223,80   | 741 624,00   | 628 223,80                        | 628 223,80   | 628 223,80    | -113 400,20                     | 0,00                            |  |
| 3. Podłożnictwo i Ginekologie- Hospitalizacja NZO,N20                                                                                                     |  | 81 572,00                       | 62 400,00  | 62 400,00  | 1,00             | 81 572,00                         | 62 400,00  | 62 400,00  | 76,50%      | 978 872,00                       | 928 258,68   | 928 258,68   | 978 872,00   | 928 258,68                        | 928 258,68   | 928 258,68    | -50 613,32                      | 0,00                            |  |
| 4. Świadczenia w Oddziałach Ratunkowych - NZO,N20                                                                                                         |  | 144 340,00                      | 102 985,00 | 103 244,00 | x                | 144 340,00                        | 102 985,00 | 103 244,00 | 71,13%      | 1 723 741,00                     | 1 659 727,48 | 1 659 727,48 | 1 723 741,00 | 1 659 727,48                      | 1 659 727,48 | 1 659 727,48  | -164 013,52                     | 0,00                            |  |
| PROGRAM PILOTOWY- ŚWIADCZENIA OPIEKI ZDROWOTNEJ - STANDARDY                                                                                               |  | 144,00                          | 132,00     | 135,00     | 18,20            | 2 820,80                          | 2 402,40   | 2 457,00   | 81,67%      | 432,00                           | 388,00       | 388,00       | 7 862,40     | 7 079,80                          | 7 079,80     | 7 079,80      | -43,00                          | 0,00                            |  |
| 4. SZYBKOŚĆ ZMIENIA KOBIEC W CIĄŻY I W OKRESIE POPORODOWYM - DIETA MAMY ( od 1.10.2018 r.)                                                                |  | 144,00                          | 132,00     | 135,00     | 18,20            | 2 820,80                          | 2 402,40   | 2 457,00   | 81,67%      | 432,00                           | 388,00       | 388,00       | 7 862,40     | 7 079,80                          | 7 079,80     | 7 079,80      | -43,00                          | 0,00                            |  |
| WARTOŚĆ FAKTUR OGÓŁEM:                                                                                                                                    |  |                                 |            |            |                  |                                   |            | 805 874,09 |             |                                  |              |              |              |                                   |              | 10 492 868,74 |                                 | -184 786,12                     |  |

**Magdalena Kurys**  
02.03.2020  
REFERENT  
Dział Organizacji, Nadzoru i Rozliczania  
Świadczeń Zdrowotnych

## ROZLICZENIE ZA MIESIĄC GRUDZIEŃ 2019 r.

3 927 636,80

324

REFERENT

Wydział Nadzoru i Rozliczania

Świadczeń Zdrowotnych

1 2 1 2 2 2 2

REFERENT  
Rozliczeń, Nadzoru i Rozliczania  
Świadczeń Zdrowotnych



| <b>II. Koszty w 2019 r. ( w zł)</b> |                                            |                   |                      |                          |
|-------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Lp.</b>                          | <b>Wyszczególnienie</b>                    | <b>Wartość</b>    |                      | <b>Stopień wykonania</b> |
|                                     |                                            | <b>planu</b>      | <b>wykonania</b>     |                          |
| <b>1</b>                            | <b>Koszty osobowe, w tym:</b>              | <b>15 826 056</b> | <b>15 928 311,53</b> | <b>100,65%</b>           |
|                                     | wynagrodzenia z umów o pracę               | 10 300 000        | 10 129 140,68        | 98,34%                   |
|                                     | odprawy                                    | 210 000           | 146 508,61           | 69,77%                   |
|                                     | nagrody jubileuszowe                       | 373 600           | 375 174,16           | 100,42%                  |
|                                     | wynagrodzenia z umów zlecenia              | 2 400 000         | 2 699 173,19         | 112,47%                  |
|                                     | pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia | 2 280 000         | 2 322 210,20         | 101,85%                  |
|                                     | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych     | 262 456           | 256 104,69           | 97,58%                   |
| <b>2</b>                            | <b>Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:</b>     | <b>4 526 700</b>  | <b>4 450 986,75</b>  | <b>98,33%</b>            |
|                                     | leki i krew                                | 1 790 000         | 1 795 235,36         | 100,29%                  |
|                                     | jednorazowy sprzęt medyczny                | 440 000           | 442 688,66           | 100,61%                  |
|                                     | energia, woda, paliwo                      | 1 046 700         | 941 732,76           | 89,97%                   |
|                                     | pozostałe                                  | 1 250 000         | 1 271 329,97         | 101,71%                  |
| <b>3</b>                            | <b>Usługi obce, w tym:</b>                 | <b>13 620 000</b> | <b>14 218 579,20</b> | <b>104,39%</b>           |
|                                     | kontrakty                                  | 10 500 000        | 11 139 061,93        | 106,09%                  |
|                                     | diagnostyka                                | 1 350 000         | 1 294 243,62         | 95,87%                   |
|                                     | żywienie                                   | 550 000           | 550 010,75           | 100,00%                  |
|                                     | remonty                                    | 10 000            | 20 411,45            | 204,11%                  |
|                                     | pozostałe                                  | 1 210 000         | 1 214 851,45         | 100,40%                  |
| <b>4</b>                            | <b>Amortyzacja</b>                         | <b>1 150 000</b>  | <b>1 055 147,86</b>  | <b>91,75%</b>            |
| <b>5</b>                            | <b>Podatki i opłaty</b>                    | <b>120 000</b>    | <b>138 307,49</b>    | <b>115,26%</b>           |
| <b>6</b>                            | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>          | <b>454 000</b>    | <b>453 746,90</b>    | <b>99,94%</b>            |
| <b>7</b>                            | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>         | <b>90 000</b>     | <b>103 515,34</b>    | <b>115,02%</b>           |
| <b>8</b>                            | <b>Koszty finansowe</b>                    | <b>95 000</b>     | <b>88 136,94</b>     | <b>92,78%</b>            |
| <b>Koszty ogółem</b>                |                                            | <b>35 881 756</b> | <b>36 436 732,01</b> | <b>101,55%</b>           |

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



- przychody ZOZ ogółem za 2019 r.: 103,71%
- koszty ZOZ ogółem za 2019 r.: 101,55%

Wyższe wykonanie przychodów od zakładanego w planie finansowym o ponad 1 mln zł, wynika ze zwiększenia kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

| <b>III. Wynik finansowy za 2019 r. (w zł)</b> |                                          |                   |                      |                          |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Lp.</b>                                    | <b>Wyszczególnienie</b>                  | <b>Wartość</b>    |                      | <b>Stopień wykonania</b> |
|                                               |                                          | <b>planu</b>      | <b>wykonania</b>     |                          |
| 1                                             | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 31 970 000        | 33 294 945,61        | 104,14%                  |
| 2                                             | Koszty działalności operacyjnej          | 35 696 756        | 36 245 079,73        | 101,54%                  |
| 3                                             | <b>Zysk/strata na sprzedaży</b>          | <b>-3 726 756</b> | <b>-2 950 134,12</b> | <b>79,16%</b>            |
| 4                                             | Pozostałe przychody operacyjne           | 1 400 000         | 1 172 506,07         | 83,75%                   |
| 5                                             | Pozostałe koszty operacyjne              | 90 000            | 103 515,34           | 115,02%                  |
| 6                                             | <b>Zysk/strata na dz. operacyjnej</b>    | <b>-2 416 756</b> | <b>-1 881 143,39</b> | <b>77,84%</b>            |
| 7                                             | Przychody finansowe                      | 12 000            | 6 043,05             | 50,36%                   |
| 8                                             | Koszty finansowe                         | 95 000            | 88 136,94            | 92,78%                   |
| 9                                             | <b>Wynik finansowy</b>                   | <b>-2 499 756</b> | <b>-1 963 237,28</b> | <b>78,54%</b>            |

Wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2019 rok jest ujemny, jednak lepszy o ponad 21% od wyniku oczekiwanego i wynosi: - 1 963 237,28 zł. Wartość straty ZOZ jest o 536 518,72 zł niższa od straty planowanej.

| REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO ZA 2019 ROK |                                                          |                    |                                            |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
| Lp.                                               | Wyszczególnienie                                         | Plan<br>kwota (zł) | Wykonanie planu<br>kwota (zł)<br>st. zaaw. |
| <b>A.</b>                                         | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>    | <b>31 970 000</b>  | <b>33 294 945,61</b><br><b>104,14%</b>     |
| I.                                                | Przychody netto ze sprzedaży produktów                   | 31 750 000         | 33 214 903,61<br>104,61%                   |
| II.                                               | Zmiana stanu produktów                                   | 220 000            | 80 042,00<br>-                             |
| III.                                              | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0                  | 0,00<br>-                                  |
| IV.                                               | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów        | 0                  | 0,00<br>-                                  |
| <b>B.</b>                                         | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                   | <b>35 696 756</b>  | <b>36 245 079,73</b><br><b>101,54%</b>     |
| I.                                                | Amortyzacja                                              | 1 150 000          | 1 055 147,86<br>91,75%                     |
| II.                                               | Zużycie materiałów i energii                             | 4 526 700          | 4 450 986,75<br>98,33%                     |
| III.                                              | Usługi obce                                              | 13 620 000         | 14 218 579,20<br>104,39%                   |
| IV.                                               | Podatki i opłaty                                         | 120 000            | 138 307,49<br>115,26%                      |
| V.                                                | Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)  | 13 283 600         | 13 349 996,64<br>100,50%                   |
| VI.                                               | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)      | 2 542 456          | 2 578 314,89<br>101,41%                    |
| VII.                                              | Pozostałe koszty rodzajowe                               | 454 000            | 453 746,90<br>99,94%                       |

|       |                                                          |                   |                      |               |
|-------|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                 | -                 | 0,00                 | -             |
| C.    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                  | <b>-3 726 756</b> | <b>-2 950 134,12</b> | <b>79,16%</b> |
| D.    | Pozostałe przychody operacyjne                           | 1 400 000         | 1 172 506,07         | 83,75%        |
| E.    | Pozostałe koszty operacyjne                              | 90 000            | 103 515,34           | 115,02%       |
| F.    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | <b>-2 416 756</b> | <b>-1 881 143,39</b> | <b>77,84%</b> |
| G.    | Przychody finansowe                                      | 12 000            | 6 043,05             | 50,36%        |
| H.    | Koszty finansowe                                         | 95 000            | 88 136,94            | 92,78%        |
| I.    | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b> | <b>-2 499 756</b> | <b>-1 963 237,28</b> | <b>78,54%</b> |
| J.    | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych                             | 0                 | 0,00                 | -             |
| K.    | <b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>                      | <b>-2 499 756</b> | <b>-1 963 237,28</b> | <b>78,54%</b> |
| L.    | Podatek dochodowy                                        | 0                 | 0,00                 | -             |
| M.    | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku                 | 0                 | 0,00                 | -             |
| N.    | <b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                   | <b>-2 499 756</b> | <b>-1 963 237,28</b> | <b>78,54%</b> |

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

### **Majątek trwały i obrotowy**

Suma aktywów jednostki na koniec grudnia 2019 roku wyniosła: 12 306 932,42 zł, z czego majątek obrotowy stanowi niecałe 28% ogólnej sumy majątku Zespołu.

Majątek trwały, stanowiący ponad 72 % aktywów, tworzą wartości niematerialne i prawne o wartości 278 402,79 zł oraz rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 8 598 382,20 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 | 1 093 562,19          |
| 2            | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 583 095,06            |
| 3            | Środki transportu                                     | 145 443,17            |
| 4            | Inne środki trwałe                                    | 1 138 368,68          |
| 5.           | Środki trwałe w budowie                               | 5 637 913,10          |
| <b>Razem</b> |                                                       | <b>8 598 382,20</b>   |

Aktywa obrotowe jednostki tworzą zapasy materiałów w kwocie 546 530,34 zł, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 938 035,47 zł oraz należności krótkoterminowe w kwocie: 1 945 581,62 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług w wysokości: 1 901 351,62 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę: 90 337,50 zł,
- należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych dla pracowników ZOZ: 44 230,00 zł.



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

### *Kapitał własny*

Kapitał własny ZOZ-u na koniec 2019 roku wyniósł: – 5 818 039,66 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat ubiegłych:

- 9 840 681,40 zł oraz stratę netto bieżącego roku obrotowego w wysokości:
- 1 963 237,28 zł.

### *Kapitał obcy*

W skład kapitałów obcych bilansu Szpitala wchodzi rezerwy, utworzone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności wyceny, nakazującą jednostce uwzględnić w wyniku finansowym ryzyko i skutki zdarzeń danego roku obrotowego\*. W 2019 roku utworzono i zaktualizowano następujące rezerwy:

- aktualizowana na podstawie wyceny aktuarialnej rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 425 702,00 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 29 227,11 zł

Na dzień 31.12.2019 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 8 758 414,91 zł tworzą:

- a/ kredyt w rachunku bieżącym w kwocie: 800 331,70 zł
- b/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 5 094 805,14 zł
- c/ zobowiązania publiczno-prawne, w kwocie: 880 178,67 zł
- d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie: 780 518,68 zł
- e/ pozostałe bieżące rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie: 1 202 580,72 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

| L.p.                                                        | Zobowiązania wymagalne (w zł) | 31.12.2019             | 31.12.2018             |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1                                                           | Leki i materiały medyczne     | 928 314,70 zł          | 844 154,52 zł          |
| 2                                                           | Energia, woda, paliwo         | 191 907,21 zł          | 177 855,27 zł          |
| 3                                                           | Usługi medyczne               | 708 097,30 zł          | 511 544,96 zł          |
| 4                                                           | Usługi żywienia               | 46 068,27 zł           | 41 484,23 zł           |
| 5                                                           | Utylizacja i pranie           | 46 305,93 zł           | 39 299,86 zł           |
| 6                                                           | Środki czystości              | 43 453,40 zł           | 25 609,42 zł           |
| 7                                                           | Pozostali dostawcy            | 873 800,98 zł          | 521 890,39 zł          |
| <b>Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług</b> |                               | <b>2 837 947,79 zł</b> | <b>2 161 838,65 zł</b> |
| Wymagalne zobowiązania wobec ZUS                            |                               | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| Wymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego              |                               | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne                     |                               | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| <b>Zobowiązania wymagalne ogółem</b>                        |                               | <b>2 837 947,79 zł</b> | <b>2 161 838,65 zł</b> |

### *Rozliczenia międzyokresowe*

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na koniec 2019 roku wykazują saldo w kwocie 7 911 628,06 zł. Wartość tą tworzą przychody przyszłych okresów ze środków unijnych, księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego oraz wartość niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przeksięgowanej 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), a także wartość środków przekazanych dotychczas przez organ założycielski na realizację inwestycji rozbudowy szpitala w kwocie: 4 992 095,80 zł.

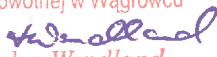
### III. Analiza wskaźnikowa

| Wyszczególnienie             |                                    | Rok obrotowy |         | Interpretacja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------|------------------------------------|--------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                    | 2019         | 2018    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Analiza rentowności          | ROA – rentowność aktywów           | -15,95%      | -48,75% | Z uwagi na ujemny wynik finansowy ZOZ wskaźniki rentowności są ujemne.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                              | ROS – rentowność sprzedaży         | -5,91%       | -9,94%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Analiza płynności finansowej | Wsk. bieżącej płynności            | 39,16%       | 36,23%  | Wskaźniki bieżącej i przyspieszonej płynności wzrosły w stosunku do ubiegłego roku, jednakże w dalszym ciągu wskazują na brak płynności finansowania działalności ZOZ. Wskaźnik przyspieszonej płynności wskazuje, iż dostępne aktywa finansowe powiększone o należności krótkoterminowe pokrywają w niecałych 33% zobowiązania bieżące ZOZ. |
|                              | Wsk. przyspieszonej płynności      | 32,92%       | 28,07%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                              | Wsk. płynności długoterminowej     | 140,52%      | 92,45%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                              | DR – Wsk. ogólnego zadłużenia      | 147,27%      | 181,71% |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Analiza zadłużenia           | Okres regulowania zobowiązań – ORZ | 83,99        | 63,69   | Wartość wskaźnika ogólnego zadłużenia przewyższa 100% z uwagi na ujemną wartość kapitałów własnych.                                                                                                                                                                                                                                          |
| Analiza sprawności działania | Okres splywu należności – OSN      | 24,09        | 25,90   | Średni okres regulowania zobowiązań uległ zwiększeniu w stosunku do ubiegłego roku do poziomu niecałych 84 dni.                                                                                                                                                                                                                              |
|                              | Okres uzupełniania zapasów – OUZ   | 5,74         | 6,36    | Okres zapłaty należności kształtuje się na poziomie nieco ponad 24 dni.<br><br>Okres obrotu zapasami wynosi niecałe 6 dni.                                                                                                                                                                                                                   |

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

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. wynosi 180 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Ponadto, w Zespole Opieki Zdrowotnej 81 osób pracuje na podstawie umów zlecenia oraz 114 osób pracuje w ZOZ na podstawie umów kontraktowych.

| <b>L.p.</b> | <b>Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019</b> | <b>Liczba osób</b> |
|-------------|----------------------------------------------|--------------------|
| 1           | na podstawie umów o pracę                    | 180                |
| 2           | na podstawie umów zlecenia                   | 81                 |
| 3           | na podstawie umów kontraktowych              | 114                |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu  
  
mgr Aleksandra Wendland

**DYREKTOR**  
Zespołu Opieki Zdrowotnej  
  
dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dn. 28.02.2020 r.

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 01-01-2019 do 31-12-2019

| AKTYWA    |             |                                                                                 | Stan na 31.12.2019  | Stan na 01.01.2019  |
|-----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|           |             |                                                                                 | 1                   | 2                   |
| <b>A.</b> |             | <b>Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>8 876 784,99</b> | <b>3 670 119,38</b> |
|           | <i>I.</i>   | <i>Wartości niematerialne i prawne</i>                                          | <i>278 402,79</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                                            | 278402,79           | 0,00                |
|           | 4.          | Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych                          | 0,00                | 0,00                |
|           | <i>II.</i>  | <i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>                                                   | <i>8 598 382,20</i> | <i>3 670 119,38</i> |
|           | 1.          | Środki trwałe                                                                   | 2 960 469,10        | 3 038 020,61        |
|           | a)          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 0,00                | 0,00                |
|           | b)          | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 1 093 562,19        | 1 017 690,08        |
|           | c)          | urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 583 095,06          | 421 611,88          |
|           | d)          | środki transportu                                                               | 145 443,17          | 217 506,17          |
|           | e)          | inne środki trwałe                                                              | 1 138 368,68        | 1 381 212,48        |
|           | 2.          | Środki trwałe w budowie                                                         | 5 637 913,10        | 632 098,77          |
|           | 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>B.</b> |             | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                          | <b>3 430 147,43</b> | <b>2 365 528,86</b> |
|           | <i>I.</i>   | <i>Zapasy</i>                                                                   | <i>546 530,34</i>   | <i>533 153,58</i>   |
|           | 1.          | Materiały                                                                       | 546 530,34          | 533 153,58          |
|           | 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.  | Należności krótkoterminowe                                                                    | 1 945 581,62         | 1 755 123,64        |
|  | 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                                                           | 1 945 581,62         | 1 755 123,64        |
|  | a)   | z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                     | 1 901 351,62         | 1 718 426,14        |
|  | -    | do 12 miesięcy                                                                                | 1 901 351,62         | 1 718 426,14        |
|  | -    | 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                                                                                          | 44 230,00            | 36 697,50           |
|  | d)   | dochodzone na drodze sądowej                                                                  | 0,00                 | 0,00                |
|  | III. | Inwestycje krótkoterminowe                                                                    | 938 035,47           | 77 251,64           |
|  | 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                              | 938 035,47           | 77 251,64           |
|  | 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                                                      | 938 035,47           | 77 251,64           |
|  | -    | środki pieniężne w kasie                                                                      | 1 497,09             | 2 694,76            |
|  | -    | środki pieniężne w banku                                                                      | 936 538,38           | 74 556,88           |
|  | -    | 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                |
|  |      | <b>SUMA AKTYWÓW</b>                                                                           | <b>12 306 932,42</b> | <b>6 035 648,24</b> |

| PASywa |   |                                                                                           | Stan na 31.12.2019   | Stan na 01.01.2019   |
|--------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| A.     |   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                           | <b>-5 818 039,66</b> | <b>-4 931 650,60</b> |
| 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                 |

20

|           |                                                                                                                  |                      |                      |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| IV.       | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| -         | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| -         | na udziały (akcje) własne                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| V.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                                    | -9 840 681,40        | -7 974 945,46        |
| VI.       | Zysk (strata) netto                                                                                              | -1 963 237,28        | -2 942 584,16        |
| VII.      | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                                    | <b>18 124 972,08</b> | <b>10 967 298,84</b> |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                                                                                          | 1 454 929,11         | 1 541 726,76         |
| 1.        | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.        | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                                      | 1 425 702,00         | 1 505 744,00         |
| -         | długoterminowa                                                                                                   | 950 190,00           | 1 008 185,00         |
| -         | krótkoterminowa                                                                                                  | 475 512,00           | 497 559,00           |
| 3.        | Pozostałe rezerwy                                                                                                | 29 227,11            | 35 982,76            |
| -         | długoterminowe                                                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| -         | krótkoterminowa                                                                                                  | 29 227,11            | 35 982,76            |
| 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                                                                                     | 8 758 414,91         | 6 528 548,48         |
| 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                                                                         | 8 689 415,25         | 6 473 098,51         |
| a)        | kredyty i pożyczki                                                                                               | 800 331,70           | 501 142,62           |
| 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                                                                  | 5 094 805,14         | 4 073 042,22         |
| -         | do 12 miesięcy                                                                                                   | 5 094 805,14         | 4 073 042,22         |
| -         | 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 880 178,67           | 923 260,83           |
| h)        | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 780 518,68           | 784 590,66           |
| i)        | inne                                                                                                             | 1 133 581,06         | 191 062,18           |
| 4.        | Fundusze specjalne                                                                                               | 68 999,66            | 55 449,97            |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                                                                                       | 7 911 628,06         | 2 897 023,60         |
| 1.        | Ujemna wartość firmy                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.        | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                                  | 7 911 628,06         | 2 897 023,60         |

gł

|  |   |                     |                      |                     |
|--|---|---------------------|----------------------|---------------------|
|  | - | długoterminowe      | 7 042 987,85         | 2 244 265,58        |
|  | - | krótkoterminowe     | 868 640,21           | 652 758,02          |
|  |   | <b>SUMA PASYWÓW</b> | <b>12 306 932,42</b> | <b>6 035 648,24</b> |

Wągrowiec, dnia 10.02.2020 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

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

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej

*[Signature]*  
dr Przemysław Bory

podpis kierownika jednostki

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

NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

| OPIS      |                                                                                        | Stan na 31.12.2019   | Stan na 31.12.2018   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                | <b>33 294 945,61</b> | <b>29 524 111,34</b> |
| -         | od jednostek powiązanych                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 33 214 903,61        | 29 596 025,34        |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna) | 80 042,00            | -72 614,00           |
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                                            | 0,00                 | 700,00               |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>36 245 079,73</b> | <b>33 578 992,91</b> |
| I.        | Amortyzacja                                                                            | 1 055 147,86         | 1 138 346,49         |
| II.       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 4 450 986,75         | 4 441 783,21         |
| III.      | Usługi obce                                                                            | 14 218 579,20        | 12 573 458,13        |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 138 307,49           | 112 842,11           |
| -         | podatek akcyzowy                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| V.        | Wynagrodzenia                                                                          | 13 349 996,64        | 12 457 849,18        |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 2 578 314,89         | 2 442 670,08         |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 453 746,90           | 412 043,71           |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                | <b>-2 950 134,12</b> | <b>-4 054 881,57</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>1 172 506,07</b>  | <b>1 269 924,71</b>  |
| I.        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Dotacje                                                                                | 839 028,98           | 918 013,29           |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                                              | 333 477,09           | 351 911,42           |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>103 515,34</b>    | <b>63 612,12</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                                                                 | 103 515,34           | 63 612,12            |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>-1 881 143,39</b> | <b>-2 848 568,98</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>6 043,05</b>      | <b>2 354,40</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:                                                                         | 0,00                 | 871,83               |
| -         | 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                                                                                   | 6 043,05             | 1 482,57             |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>88 136,94</b>     | <b>96 369,58</b>     |
| I.        | Odsetki, w tym:                                                                        | 79 103,41            | 58 941,39            |
| -         | 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                                                                                   | 9 033,53             | 37 428,19            |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                    | <b>-1 963 237,28</b> | <b>-2 942 584,16</b> |

|    |                                                               |               |               |
|----|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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)                                   | -1 963 237,28 | -2 942 584,16 |

Wągrowiec, dnia 10.02.2020 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

mgr Andrzej Wondland

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Zespołu Opieki Zdrowotnej

dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki