

Projekt

z dnia 19 marca 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO**

z dnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019r., poz. 511 ze zm.), § 13 ust.1 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/143/2016 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 27 lipca 2016r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu (Dz. U. Woj. Wielk. poz. 4903 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2019 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu
Wągrowieckiego

Małgorzata Osuch

Uzasadnienie

Na podstawie § 13 ust.1 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/143/2016 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 27 lipca 2016r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu (Dz. U. Woj. Wielk. poz. 4903 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351 ze zm.), Rada Powiatu zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe za rok 2019 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu. Roczne sprawozdanie finansowe zostało zaopiniowane przez Radę Społeczną ZOZ-u. W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Wągrowcu

za 2019 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, 2020

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.

- 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) Państwowe 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,
 - d. Szpitalny Oddział Ratunkowy.
- 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 01.01.2019 do 31.12.2019 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 umarzane jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 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 04/01/2019 Dyrektora ZOZ w Wągrowcu z dnia 24 stycznia 2019 roku.

Stawki amortyzacyjne, obowiązujące w 2019 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: 50,00 %

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.

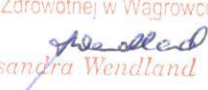
e) Kapitały-fundusze własne

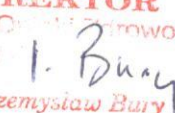
Kapitały własne Zespołu Opieki Zdrowotnej wykazywane są w bilansie w pozycjach:

kapitał podstawowy - fundusz założycielski Szpitala

kapitał zapasowy - fundusz zakładu

Wągrowiec, dnia 10.02.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej

dr Przemysław Bury

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
A.		Aktywa trwałe	8 876 784,99	3 670 119,38
	<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.		Aktywa obrotowe	3 430 147,43	2 365 528,86
	<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.		<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>1 945 581,62</i>	<i>1 755 123,64</i>
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, cel 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.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>938 035,47</i>	<i>77 251,64</i>
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.		<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	12 306 932,42	6 035 648,24

PASywa			Stan na 31.12.2019	Stan na 01.01.2019
A.		Kapitał (fundusz) własny	-5 818 039,66	-4 931 650,60
I.		<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>5 985 879,02</i>	<i>5 985 879,02</i>
II.		<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.		<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	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.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 124 972,08	10 967 298,84
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, ceł, 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

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

Wągrowiec, dnia 10.02.2020 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

Aleksandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej

Przemysław Bury
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

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
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 294 945,61	29 524 111,34
-	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.	Koszty działalności operacyjnej	36 245 079,73	33 578 992,91
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
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 950 134,12	-4 054 881,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 172 506,07	1 269 924,71
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
E.	Pozostałe koszty operacyjne	103 515,34	63 612,12
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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 881 143,39	-2 848 568,98
G.	Przychody finansowe	6 043,05	2 354,40
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
H.	Koszty finansowe	88 136,94	96 369,58
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
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 963 237,28	-2 942 584,16

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

[Signature]
mgr Aleksandra Wandland
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej

[Signature]
dr Przemysław Bary
podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia 01-01-2019 do dnia 31-12-2019

	Za bieżący rok obrotowy 2019	Za poprzedni rok obrotowy 2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 963 237,28	-2 942 584,16
II. Korekty razem	1 938 257,73	1 677 113,55
1. Amortyzacja	1 055 147,86	1 138 346,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	82 093,89	94 015,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 203 775,03
5. Zmiana stanu rezerw	-86 797,65	89 670,43
6. Zmiana stanu zapasów	-13 376,76	-38 953,48
7. Zmiana stanu należności	-190 457,98	-8 040,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 930 677,35	1 544 545,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-839 028,98	61 304,85
0. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-24 979,55	-1 265 470,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 043,05	12 354,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 043,05	2 354,40
a) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 043,05	2 354,40
- 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	6 043,05	2 354,40
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 223 371,40	102 625,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 223 371,40	102 625,71
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)	-6 217 328,35	-90 271,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 191 228,67	1 407 577,13
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 076 848,22	1 000 543,12
2. Kredyty i pożyczki	299 189,08	407 034,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	5 815 191,37	0,00
II. Wydatki	88 136,94	96 369,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli. Wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	88 136,94	96 369,58
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 103 091,73	1 311 207,55
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	860 783,83	-44 534,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	860 783,83	-44 534,37
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	77 251,64	121 786,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	938 035,47	77 251,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania	871 841,21	11 669,15

Wągrowiec, dnia 10.02.2020 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W
KAPITALE WŁASNYM

za okres od dnia 01-01-2019 do dnia 31-12-2019		Za bieżący rok obrotowy 2019	Za poprzedni rok obrotowy 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 931 650,60	-2 989 609,56
	-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	-4 931 650,60	-2 989 609,56
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
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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
	a) zwiększenie (z tytułu)	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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-7 974 945,46	-6 891 386,65
	-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	-7 974 945,46	-6 891 386,65
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 942 584,16	-2 084 101,93
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z lat ubiegłych	0,00	0,00

	- zysk poprzedniego roku obrotowego	0,00	0,00
	- przychody z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- pokrycie straty z funduszu zakładu art.59 ust. 2 pkt. 1 ust. o działaln. leczniczej	1 076 848,22	1 000 543,12
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 840 681,40	-7 974 945,46
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 840 681,40	-7 974 945,46
6.	Wynik netto	-1 963 237,28	-2 942 584,16
	zysk netto	0,00	0,00
	strata netto	-1 963 237,28	-2 942 584,16
	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 818 039,66	-4 931 650,60
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 818 039,66	-4 931 650,60

Wągrowiec, dnia 10-02-2020 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
Alexandra Wendland
mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
Przemysław Gąsior
dr Przemysław Gąsior

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: przeceny (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 2019 – załączniki nr 1 i 2.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

1.3. Zakończone prace rozwojowe, wartość firmy – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

W roku 2019 nie wystąpiły.

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 obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów

założycielskiego i zakładowego w roku 2019 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 2019 w kwocie: - 1 963 237,28 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 1 454 929,11, tworzą:

- w pozycji *Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*, tworzona zgodnie z wyceną aktuarialną, rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, w kwocie: 1 425 702,00 zł
- krótkoterminowa rezerwa na koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie: 29 227,11 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

Nie występują.

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 2019 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2019 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 2019 nie zaniechano oraz w roku 2020 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 31.12.2019 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 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakłady 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 powiązanymi – 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 2019 zlecono firmie AUDIT - BILANS Sp. z o.o. Koszt badania wynosi 10 455 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 księgowa, 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 2019 nie nastąpiły zmiany metody księgowania i wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego, które miałyby 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 2018 i roku 2019 są porównywalne.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami. W roku 2019 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 2019, 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: 908 089,42 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 31.12.2019 roku wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu ukształtował się na poziomie straty w wysokości 1 963 237,28 zł. Dochód podatkowy nie wystąpił.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

Wągrowiec, dn. 10.02.2020 r.

WARTOŚĆ POZATKOWA
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O	PRZYCHODY Z TYTUŁU							ROZCHODY Z TYTUŁU			RAZEM ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	B.Z
			ZAKUP			INWESTYCJE	LEASING	DAROWIZNY	POZOSTAŁE	SPRZEDAŻ	LIKWIDACJA	POZOSTAŁE		
			ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA STAROSTWO POWIATOWE	DOTACJA UE									
1.	2.	3.	4.		5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	265 601,19	175 890,00	17 573,63	99 583,87				293 047,50				0,00	558 648,69
II.	Środki trwałe	24 346 082,27	144 334,73	515 713,53	264 461,31		38 442,07		962 951,64	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	25 306 233,91
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu								0,00				0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 370 467,68	417 203,88						417 203,88				0,00	9 787 671,56
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 522 754,28	33 862,85	46 669,65	264 461,31				344 993,81				0,00	1 867 748,09
-	GRUPA 3	5 949,70							0,00				0,00	5 949,70
-	GRUPA 4	389 064,29	32 363,85	31 088,25	176 166,75				239 618,85				0,00	628 683,14
-	GRUPA 4 KONTO 013	161 444,88	1 499,00	15 581,40	88 294,56				105 374,96				0,00	266 819,84
-	GRUPA 6	966 295,41							0,00				0,00	966 295,41
4.	Środki transportu	1 041 520,11							0,00				0,00	1 041 520,11
5.	Inne środki trwałe	12 411 340,20	110 471,88	51 840,00			38 442,07		200 753,95		2 800,00		2 800,00	12 609 294,15
-	010 grupa 8	12 077 390,07	104 464,88	51 840,00			31 762,10		188 066,98		2 800,00		2 800,00	12 262 657,05
-	Konto 013	333 950,13	6 007,00				6 679,97		12 686,97					346 637,10
6.	Środki trwałe w budowie								0,00					
7.	Inwestycje długoterminowe								0,00					
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE		24 346 082,27	320 224,73	533 287,16	364 045,18	0,00	0,00	38 442,07	1 255 999,14	0,00	2 800,00	0,00	2 800,00	25 306 233,91

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

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O	ZWIĘKSZENIA		RAZEM ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA			RAZEM ZMNIEJSZENIA 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	14 644,71		14 644,71				0,00	280 245,90	0,00	278 402,79
2.	Środki trwałe	21 308 061,66	1 040 503,15	0,00	1 040 503,15	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00	22 345 764,81	3 038 020,61	2 960 469,10
-	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	8 352 777,60	341 331,77		341 331,77				0,00	8 694 109,37	1 017 690,08	1 093 562,19
-	Urządzenia techniczne i maszyny	1 101 142,40	183 510,63	0,00	183 510,63				0,00	1 284 653,03	421 611,88	583 095,06
-	GRUPA 3	5 949,70			0,00				0,00	5 949,70	0,00	0,00
-	GRUPA 4	339 918,77	30 120,23		30 120,23				0,00	370 039,00	49 145,52	258 644,14
-	GRUPA 4 KONTO 013	161 444,88	105 374,96		105 374,96				0,00	266 819,84	0,00	0,00
-	GRUPA 6	593 829,05	48 015,44		48 015,44				0,00	641 844,49	372 466,36	324 450,92
-	Środki transportu	824 013,94	72 063,00		72 063,00				0,00	896 076,94	217 506,17	145 443,17
-	Inne środki trwałe	11 030 127,72	443 597,75	0,00	443 597,75	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00	11 470 925,47	1 381 212,48	1 138 368,68
	010 GRUPA 8	10 696 177,59	430 910,78		430 910,78			2 800,00	2 800,00	11 124 288,37	1 381 212,48	1 138 368,68
	KONTO 013	333 950,13	12 686,97		12 686,97				0,00	346 637,10	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00				0,00	0,00		
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE	21 308 061,66	1 040 503,15	0,00	1 040 503,15	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00	22 345 764,81	3 038 020,61	2 960 469,10

STAN GRUNTÓW

LP.	GRUNTY WŁASNE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	
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	ZMNIEJSZENIE	
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	3	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

**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

Fundusz Założycielski

ZAŁĄCZNIK NR 5

Stan na 01.01.2019**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 31.12.2019****5 985 879,02**

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	1 076 848,22
A.	Z zysku	
B.	Dotacje budżetowe	
B.	Środki z innych źródeł	1 076 848,22
2.	Zmniejszenia:	1 076 848,22
A.	Pokrycie strat	1 076 848,22
B.	Pozostałe	
	Stan na koniec roku obrotowego	0,00

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Zysk za 2019 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 2019 rok	-1 963 237,28
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3.	Strata do podziału	-1 963 237,28
-	Pokrycie funduszem zakładu	
-	Do rozliczenia w latach następnych*	-1 963 237,28
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.)

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ

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

LP.	TREŚĆ	OKRES SPŁATY										RAZEM	
		DO 1 ROKU		OD 1 DO 3 LAT		OD 3 DO 5 LAT		POWYŻEJ 5 LAT					
		POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	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							0,00	0,00		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00							0,00	0,00		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 528 548,48	8 758 414,91							6 528 548,48	8 758 414,91		
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 528 548,48	8 758 414,91							6 528 548,48	8 758 414,91		
A.	Kredyty i pożyczki	501 142,62	800 331,70							501 142,62	800 331,70		
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:	4 073 042,22	5 094 805,14							4 073 042,22	5 094 805,14		
-	Do 12 miesięcy	4 073 042,22	5 094 805,14							4 073 042,22	5 094 805,14		
-	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	923 260,83	880 178,67							923 260,83	880 178,67		
H.	Z tytułu wynagrodzeń	784 590,66	780 518,68							784 590,66	780 518,68		
I.	Inne	246 512,15	1 202 580,72							246 512,15	1 202 580,72		

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
-	Oplacone 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	2 897 023,60	7 911 628,06	5 014 604,46
-	Długoterminowe	2 244 265,58	7 042 987,85	4 798 722,27
-	Krótkoterminowe	652 758,02	868 640,21	215 882,19

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY**TOWARÓW I MATERIAŁÓW w 2019 r.**

L.p.	Źródło przychodów	Kwota
1	<i>Usługi medyczne - płatnik NFZ</i>	<i>32 464 112,31 zł</i>
	leczenie szpitalne + SOR	23 304 442,02 zł
	Zakład Opiekuńczo Lecznicy	1 799 706,19 zł
	Poradnie specjalistyczne Tomograf Komputerowy	1 577 344,66 zł
	Podstawowa Opieka Zdrowotna + Ratownictwo med.	5 782 619,44 zł
2	<i>Usługi medyczne - pozostali płatnicy</i>	<i>556 635,97 zł</i>
	ZOL - pobyty na koszt pacjenta	485 550,56 zł
	badania bakteriolegiczne	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
3	<i>Usługi pozostałe niemedyczne</i>	<i>194 155,33 zł</i>
Razem przychody netto ze sprzedaży		33 214 903,61 zł

**Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania
przychodów za 2019 rok.**

PRZYCHODY

Przychody z działalności podstawowej	33 214 903,61
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Przychody z działalności operacyjnej	1 172 506,07
Przychody finansowe	6 043,05

1. Razem przychody z działalności **34 393 452,73**

2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu **839 028,98**

3. Przychody podatkowe (1-2)	33 554 423,75
-------------------------------------	----------------------

KOSZTY

Koszty działalności podstawowej	36 245 079,73
Zmiana stanu produktów	80 042,00
Pozostałe koszty operacyjne	103 515,34
Koszty finansowe	88 136,94

4. Razem koszty działalności **36 516 774,01**

5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów **1 497 979,40**

w tym :

kara NFZ, wypłacone odszkodowania	44 782,37
amortyzacja środków trwałych z dotacji	839 028,98
niewypłacone umowy zlecenia za 12/2019	270 877,14
składki ZUS od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2019	338 389,18
odsetki budżetowe	1 007,00
koszty reprezentacji	3 894,73

6. Zwiększenie kosztów dla celów podatkowych **522 390,06**

w tym:

niewypłacone umowy zlecenia za 12/2018	184 196,78
składki ZUS od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2018	338 193,28

7. Koszty podatkowe (4-5+6)	35 541 184,67
------------------------------------	----------------------

8. Dochód podatkowy - strata (3-7)	-1 986 760,92
---	----------------------

9. Podstawa opodatkowania nie występuje.

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	484 985,77 zł	4 593 684,03 zł	51 840,00 zł	5 026 829,80 zł
	Zakup aparatu USG DC-40		51 840,00 zł	51 840,00 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		99 630,00 zł		
2b	Obsługa prawna inwestycji "pn. "Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala ZOZ w Wągrowcu		44 400,00 zł		
	Audyt energetyczny, usługi projektowe		39 975,00 zł		
	Dokumentacja aplikacyjna o dofinansowanie z NFOŚiGW - Termomodernizacja budynku szpitala		14 760,00 zł		
	Prace budowlane - umowa z generalnym wykonawcą: Konsorcjum ZPUH Export-Import GRAJAN oraz FUH Ewa Śmiech		4 308 639,03 zł		
	Nadzory branżowe realizowanej inwestycji: elektroenergetyczny, sanitarny i konstrukcyjno-budowlany		34 440,00 zł		
3	Wdrożenie systemu ERP Impuls Evo wraz z integracją	115 128,00 zł	38 622,00 zł	153 750,00 zł	0,00 zł
4	Informatyzacja ZOZ w Wągrowcu - wdrożenie elektronicznej dokumentacji medycznej EDM		166 050,00 zł		166 050,00 zł
5	Zakup Ambulansu wraz z wyposażeniem na potrzeby ZRM 2019		402 716,30 zł		402 716,30 zł
6	Zakup prasokontenera do odpadów komunalnych		34 317,00 zł		34 317,00 zł
7	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	393 218,88 zł	417 203,88 zł	0,00 zł
	OGÓŁEM	632 098,77	5 628 608,21	622 793,88	5 637 913,10

**Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2019 r.	Koszty planowane na 2020r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	177 919,50	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	938 966,64	989 000,00
	- na ochronę środowiska	0	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	5 144 927,33	5 801 619,20
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	6 261 813,47	6 790 619,20

Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 roku

Środki pieniężne w kasie	1 497,09
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	936 538,38
Środki pieniężne razem	938 035,47

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2019
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:	189,00	163,25	25,75	198,15
Lekarze medycyny	3,00	2,00	1,00	3,00
Inni z wyższym wykształceniem medycznym	3,00	3,00	0,00	3,00
Pielęgniarki	99,75	99,75	0,00	107,25
Położne	13,00	13,00	0,00	13,00
Technicy medyczni	3,00	2,00	1,00	2,00
Ratownicy medyczni	15,50	0,00	15,50	16,60
Pozostały średni personel medyczny	11,50	11,50	0,00	13,00
Niższy personel medyczny	2,25	1,00	1,25	3,00
Obsługa	16,00	13,00	3,00	16,00
Administracja	22,00	18,00	4,00	21,30

OSOBY - 190