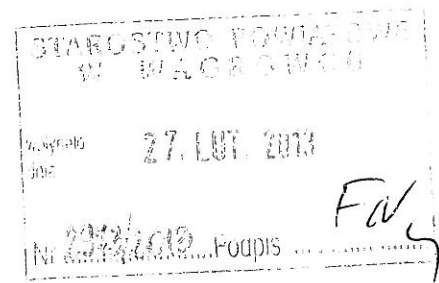


ZARZĄDZENIE NR 7
DO UCHWAŁY NR 440/2013
ZARZĄDU POWIATU WĄGRÓWIECKIEGO
Z DNIA 28 MARCA 2013 r.



Sprawozdanie roczne z wykonania
planu rzeczowo-finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
za 2012 r.

luty 2013 rok

Wprowadzenie

1. 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 XX 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 specjalistycznych
(Poradnia Chirurgiczna, Poradnia „K”)
- udzielanie świadczeń diagnostycznych
- udzielanie świadczeń w pogotowiu ratunkowym w przypadkach

zagrożenia

zdrowia i życia

- udzielanie świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej – ambulatoryjnej i wyjazdowej opieki medycznej
- szerzenie oświaty zdrowotnej
- transport sanitarny

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

3. Rodzaj prowadzonej działalności jest zgodny ze Statutem Zespołu.

4. Jednostką zarządza Dyrektor mgr Emilia Jagat od 01 września 2010 roku.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku 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 2/2012 roku przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu 29 lutego 2012 roku wraz z późniejszymi zmianami, przyjętymi Uchwałą Nr 11/2012 Rady Społecznej ZOZ w Wągrowcu na posiedzeniu 07 listopada 2012 roku, przedstawia się następująco:

I. Przychody w 2012 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Usługi medyczne finansowane z NFZ, w tym:	23 391 361	23 695 232	101,30%
	Leczenie szpitalne	16 256 216	16 671 867	102,56%
	Pozostałe jednostki szpitalne	7 135 145	7 023 365	98,43%
2	Usługi medyczne pozostałe	500 000	434 290	86,86%
3	Usługi niemedyczne	220 000	227 670	103,49%
	Przychody ze sprzedaży ogółem:	24 111 361	24 357 192	101,02%
	Przychody operacyjne i finansowe:	810 000	2 118 083	261,49%
	Razem - przychody ZOZ:	24 921 361	26 475 275	106,24%

SZPITAL
IŁOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC GRUDZEŃ 2012r.

ZAKRESY ŚWIADCZEŃ Z KODEM ZAKRESU UMOWA: 150003183/03/1/0040/0/12/16	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO OD POZATKU ROKU				
	Plan	Wykonanie	Cena	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent ilościowego wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	Plan	Wykonanie	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent ilościowego wykonania planu od stycznia 2012r.
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
A											
ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA- HOSPITALIZACJA (03.4260.040.02)	6 024,00	1 156,51	52,00	313 248,00	60 138,52	19,20%	17 080,00	18 899,74	888 160,00	982 786,48	110,65%
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (03.4500.030.02)	6 918,00	7 791,92	52,00	359 736,00	405 179,84	112,63%	84 128,00	88 701,51	4 374 656,00	4 612 478,52	105,44%
CHOROBY WEWNĘTRZNE- HOSPITALIZACJA (03.4000.030.02)	6 636,00	7 329,43	52,00	345 072,00	381 130,36	110,45%	80 384,00	86 560,50	4 179 968,00	4 501 146,00	107,68%
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4421.040.02)	4,00	0,00	52,00	208,00	0,00	0,00%	48,00	72,00	2 496,00	3 744,00	150,00%
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20,N24,N25 (03.4421.140.02)	768,00	1 205,00	52,00	39 936,00	62 660,00	156,90%	17 682,00	17 682,00	919 464,00	919 464,00	100,00%
PEDIATRIA- HOSPITALIZACJA (03.4401.030.02)	2 794,00	4 476,00	52,00	145 288,00	232 752,00	160,20%	34 192,00	38 816,39	1 777 984,00	2 018 452,28	113,52%
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4450.040.02)	1 255,00	1 432,74	52,00	65 260,00	74 502,48	114,16%	20 366,00	20 365,89	1 059 032,00	1 059 026,28	100,00%
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01,N20 (03.4450.240.02)	694,00	1 122,00	52,00	36 088,00	58 344,00	161,67%	18 381,00	18 381,00	955 812,00	955 812,00	100,00%
RAZEM WSZYSTKIE ODDZIAŁY	25 093,00	24 513,60	X	1 304 836,00	1 274 707,20	97,69%	272 261,00	289 479,03	14 157 572,00	15 052 909,56	106,32%
SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY (03.3300.008.03)	31	31	6 872,00	213 032,00	213 032,00	100,00%	366	366	2 515 152,00	2 515 152,00	100,00%
RAZEM WSZYSTKIE ODDZIAŁY+ SOR	25 124,00	24 544,60	X	1 517 868,00	1 487 739,20	97,69%	272 627,00	289 845,03	16 672 724,00	17 568 061,56	106,32%

PORADNIA CHIRURGICZNA I PORADNIA "K"
ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC GRUDZIEŃ 2012r.

Poradnie	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO					
	Plan	Wykonanie	Cena	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	Plan	Wykonanie	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu od stycznia 2012r.	
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
PORADNIA CHIRURGICZNA		6 805,00	5 936,00	9,20	62 606,00	54 611,20	87,23%	73 663,00	82 471,50	677 699,60	758 737,80	111,96%
PORADNIA "K"		2 536,00	2 657,50	9,20	23 331,20	24 449,00	104,79%	30 434,00	34 972,00	279 992,80	321 742,40	114,91%
RAZEM:		9 341,00	8 593,50	X	85 937,20	79 060,20	92,00%	104 097,00	117 443,50	957 692,40	1 080 480,20	112,82%

ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY
IŁOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC GRUDZIEŃ 2012r.

Oddziały	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO				
	Plan	Wykonanie	Cena	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	Plan	Wykonanie	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu od stycznia 2012r.
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Zakład Opiekuńczo Leczniczy	671,00	1 178,10	78,10	52 405,10	92 009,61	175,57%	14 439,00	14 438,90	1 127 685,90	1 127 678,09	100,00%

TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA
ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC grudzień 2012r.

	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO				
	Plan	Wykonanie	Cena	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	Plan	Wykonanie	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu od stycznia 2012r.
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
TOMOGRFIA KOMPUTEROWA	896,00	1 342,00	9,50	8 512,00	12 749,00	149,78%	10 752,00	14 303,00	102 144,00	135 878,50	133,03%

TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA
ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC grudzień 2012r.

	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO				
	Plan	Wykonanie	Cena	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	Plan	Wykonanie	Wartość planu	Wartość wykonania	Procent wykonania planu od stycznia 2012r.
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
TOMOGRFIA KOMPUTEROWA	896,00	1 342,00	9,50	8 512,00	12 749,00	149,78%	10 752,00	14 303,00	102 144,00	135 878,50	133,03%

Stopień wykonania kontraktów ilościowo- wartościowy z NFZ w 2012 według grup rodzajowych przedstawia się następująco :

- SZPITAL, SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
- PORADNIA CHIRURGICZNA I PORADNIA „K” – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
- ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
- TOMOGRAF KOMPUTEROWY - ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU

II. Koszty w 2012 r.(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Wynagrodzenie, w tym :	10 080 000	10 132 616	100,52%
	pochodne od wynagrodzeń	1 500 000	1 548 367	103,22%
2	Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:	3 600 000	3 635 633	100,99%
	leki i materiały medyczne	1 860 000	1 994 436	107,23%
	jednorazowy sprzęt medyczny	310 000	333 384	107,54%
	energia ogółem	780 000	1 010 373	129,53%
	pozostałe	650 000	297 440	45,76%
3	Usługi obce, w tym:	8 280 000	8 219 961	99,27%
	kontrakty	5 680 000	5 725 064	100,79%
	zakup procedur medycznych	1 100 000	1 137 948	103,45%
	żywienie	500 000	510 895	102,18%
	remontowe	100 000	60 546	60,55%
	pozostałe	900 000	785 508	87,28%
5	Amortyzacja	2 750 000	2 627 228	95,54%
6	Fundusz socjalny	250 000	238 476	95,39%
4	Pozostałe koszty	520 000	507 189	97,54%
Koszty ogółem:		25 480 000	25 361 103	99,53%

III. Wynik finansowy w 2012 r.(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Przychody ze sprzedaży	24 111 361	24 286 062	100,72%
2	Koszty sprzedaży	25 480 000	25 361 103	99,53%
3	Zysk/strata na sprzedaży	-1 368 639	-1 075 041	78,55%
4	Przychody operacyjne	800 000	2 104 479	263,06%
5	Koszty operacyjne	130 000	138 656	106,66%
6	Zysk/strata na dz. operacyjnej	-698 639	890 782	Ponad dwukrotny wzrost
7	Przychody finansowe	10 000	13 604	136,04%
8	Koszty finansowe	110 000	176 245	160,22%
9	Wynik finansowy	-798 639	728 141	Dwukrotny wzrost

III. Zobowiązania w 2012 r.(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Zobowiązania z tytułu dost. i usł.	1 950 000	1 725 062	88,46%
	w tym wymagalne	980 000	783 039	79,90%
2	Zobowiązania publ.-prawne	650 000	643 271	98,96%
	w tym wymagalne	0	0	0%
3	Kredyty, pożyczki	1 350 000	1 313 341	97,28%

REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO W 2012 ROKU					
Lp.	Wyszczególnienie	Plan		Wykonanie	
		kwota (zł)	kwota (zł)	kwota (zł)	stan zaawans.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 111 361	24 111 361	24 286 062	100,72%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 111 361	24 111 361	24 357 191	101,02%
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	-71 612	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	483	
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 480 000	25 361 103	25 361 103	99,53%
I.	Amortyzacja	2 750 000	2 750 000	2 627 228	95,54%
II.	Zużycie materiałów i energii	3 600 000	3 600 000	3 635 633	100,99%
III.	Usługi obce	8 280 000	8 280 000	8 219 961	99,27%
IV.	Podatki i opłaty	50 000	50 000	53 466	106,93%
V.	Wynagrodzenia	8 580 000	8 580 000	8 584 249	100,05%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 500 000	1 500 000	1 819 475	121,30%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	720 000	720 000	420 609	58,42%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	482	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 368 639	-1 368 639	-1 075 041	78,55%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	800 000	800 000	2 104 479	263,06%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	130 000	130 000	138 656	106,66%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-698 639	-698 639	890 782	Ponad dwukrotny wzrost
G.	Przychody finansowe	10 000	10 000	13 604	136,04%
H.	Koszty finansowe	110 000	110 000	176 245	160,22%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-798 639	-798 639	728 141	Dwukrotny wzrost
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	-
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-798 639	-798 639	728 141	Dwukrotny wzrost
L.	Podatek dochodowy	0	0	0	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	-
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-798 639	-798 639	728 141	Dwukrotny wzrost

W roku obrachunkowym 2012 plan rzeczowo-finansowy w przychodach netto ze sprzedaży został przekroczony o 1,02%, natomiast w pozycji kosztów działalności operacyjnej jest mniejszy od zakładanej o 0,47%.

Wzrost tempa przychodów ogółem w porównaniu ze wzrostem tempa kosztów ogółem jest wyższa o 1,5 punkta procentowego stąd wynik finansowy ukształtował się na poziomie dwukrotnie wyższym od zakładanego w planie rzeczowo-finansowym.

Tak głębokie zmiany w realizacji planu rzeczowo-finansowym na 2012 wystąpiły głównie z tytułu wprowadzenia korekty rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2012 roku na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

II. Charakterystyka majątku i źródeł finansowania działalności

Majątek trwały i obrotowy

Suma aktywów jednostki za 2012 roku wyniosła 12 382 647,76 zł, z czego majątek obrotowy stanowi nieco ponad 28% ogólnej sumy majątku Zespołu. Na majątek trwały, stanowiący niecałe 72% aktywów, składają się głównie rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 8 887 493,40 zł, których dokładniejszą specyfikację zawiera tabela poniżej:

L.p.	Rzeczowe aktywa trwałe ZOZ	Wartość (w zł)
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 857 059
2	Urządzenia techniczne i maszyny	691 966
3	Środki transportu	406 642
4	Inne środki trwałe	3 927 826
5	Środki trwałe w budowie	4 000
Razem		8 887 493

Aktywa obrotowe jednostki tworzą przede wszystkim należności z tytułu dostaw i usług 1 999 040,17 zł, z czego 40 230,33 zł stanowią należności wymagalne.

Pozostałe aktywa obrotowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 898 323,13 zł i kwota 509 962,56 zł stanowi wartość zapasów materiałów oraz należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych kwocie 58 592,50 zł .

Fundusz własny, rezerwy i zobowiązania

Kapitał własny Szpitala na koniec 2012 roku wyniósł 100 866,67 zł i jest o 4 712 891,46 zł niższy od kapitału własnego na koniec grudnia 2011 roku. Spowodowane to zostało przeksięgowaniem z funduszu założycielskiego na rozliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie z art.8 ustawy(Dz.U.zn2012nr. poz.742).

Kapitał własny Szpitala tworzy fundusz założycielski w kwocie 6 214 857,55 zł na koniec 2012 roku. Wartość tą pomniejsza strata z lat ubiegłych: - 6 842 131,65 zł oraz zysk netto za bieżący rok obrotowy 728 140,77zł.

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

*art. 39 ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002 r. poz. 694) z późn. zm.

Wykazane w 2012 roku rezerwy to głównie, tworzona zgodnie z wyceną aktuarialną, rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 393 627,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązanie długoterminowe tworzy w całości wartość kredytu długoterminowego, część przypadająca do spłaty za rok tj. 1 055 555,65 zł, zaciągniętego na spłatę zobowiązań publiczno-prawnych, poręczonego przez Powiat Wągrowiecki.

Informacja o kredycie długoterminowym

podmiot udzielający kredytu: Nordea Bank Polska Spółka Akcyjna

poręczyciel: Powiat Wągrowiecki

nr umowy: BKO-PLN-CBKGD-11-000009 zawarta 12 maja 2011 r.

kwota kredytu: 2 000 000 zł

podstawa oprocentowania: WIBOR 1M

oprocentowanie zmienne: WIBOR 1M + marża 1%

okres spłaty: 36 miesięcy

częstotliwość spłaty: miesięczna

miesięczna rata kapitałowa: 55 555,55 zł

- wartość rat kapitałowych zapłaconych : 944 444,35 zł w tym

wartość rat kapitałowych zapłaconych za 12 m-cy 2012 r.: 666 666,60 zł

- wartość rat kapitałowych do zapłaty na dzień 31.12.2012: 1 055 555,65 zł

- wartość odsetek zapłaconych : 144 480,64 zł w tym

wartość odsetek zapłaconych za 12 m-cy 2012 r.: 82 490,97 zł

- wartość odsetek* pozostałych do zapłaty : 51 993,61 zł

Rata i odsetki kredytu spłacane są terminowo, zgodnie z zawartym w umowie terminarzem spłaty.

*oprocentowanie wg średniej stawki WIBOR 1M + 1% za grudzień 2012r.

Zobowiązania krótkoterminowe

Do wykazanych w bilansie zobowiązań krótkoterminowych w kwocie zalicza się:

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek – zobowiązania z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na dofinansowanie inwestycji związanych z termomodernizacją , pożyczki z firmy URTICA oraz kredytu z banku Nordea, wymagalne do roku: 924 452,11 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 1 725 062,12 zł
- publiczno-prawne zobowiązania niewymagalne, w kwocie 643 271,17 zł
- niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie 471 900,14 zł
- pozostałe bieżące rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie 335 400,75 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiam poniższa tabelka:

L.p.	Zobowiązania wymagalne	31.12.2011	31.12.2012
1	Leki i materiały medyczne	295 632,88	361 494,63
2	Energia i woda	136 979,41	0,00
3	Usługi medyczne	11 341,20	15 655,83
4	Usługi żywienia	26 770,86	43 250,80
5	Utylizacja i pranie	103 854,61	28 287,63
6	Środki czystości	5 852,07	8 195,65
7	Pozostali dostawcy	269 364,32	326 154,58
Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług		849 795,35	783 039,12
Wymagalne zobowiązania wobec ZUS		0,00	0,00
Wymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego		0,00	0,00
Zobowiązania wymagalne ogółem		849 795,35	783 039,12

Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na koniec 2012 roku wykazują saldo w kwocie 6 109 919,17 zł, która stanowi wartość przychodów przyszłych okresów ze środków unijnych, księgowanych równolegle do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego (tomograf komputerowy, aparat Rtg Ramię C, kardiolograf, respiratory, defibrylatory, sterylizatory, łóżka porodowe, karetka reanimacyjna) oraz 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 2012r.poz.742) przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła fundusz założycielski SP ZOZ.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok 2011 ze sprawozdaniem za rok 2012 objętych korektą przedstawia poniższa tabela :

Wyszczególnienie	Dane z bilansu za 2011 r.	Dane z bilansu za 2012 r.
Fundusz założycielski	11 386 554,12	6 214 857,55
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 231 996,65	6 109 919,17

III. Analiza wskaźnikowa

Wyszczególnienie		Rok obrotowy		Interpretacja
		2012 r.	2011 r.	
Analiza rentowności	ROA – rentowność aktywów	5,88%	-3,97%	Wszystkie wskaźniki rentowności w 2012 roku są dodatnie i uległy znaczącej poprawie w stosunku do poprzedniego okresu. Świadczy to o zdolności aktywów Jednostki do generowania zysków oraz o dużej rentowności zaangażowanego kapitału własnego.
	ROE – rentowność kapitału własnego	721,88%	-11,25%	
	ROS - rentowność operacyjna sprzedaży	0,13%	0,10%	
Analiza płynności finansowej	Wsk. bieżącej płynności	0,96%	0,77%	Większość wskaźników płynności finansowej w 2012 roku wzrosła w stosunku do ubiegłego roku obrotowego, co świadczy o poprawie zdolności Szpitala do regulowania bieżących i długoterminowych zobowiązań w oparciu o aktywa trwałe i obrotowe.
	Wsk. przyspieszonej płynności	0,82%	0,68%	
	Wsk. płynności długoterminowej	2,65%	2,65%	
Analiza zadłużenia	Wsk. ogólnego zadłużenia	0,99%	0,65%	Wskaźniki zadłużenia bieżącego i długoterminowego w 2012 roku pogorszyły się w stosunku do roku 2011. Świadczy to o wzroście stopnia zaangażowania kapitału obcego w stosunku do kapitału własnego i poziomu aktywów ogółem.
	Wsk. zadłużenia kapitału własnego	121,76%	1,86%	
	Wsk. zadłużenia długoterminowego	10,47%	0,22%	

IV. Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012 r. wynosi 202 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Ponadto, w Zespole Opieki Zdrowotnej 48 osób zatrudnionych jest na podstawie umowy zlecenia oraz 70 osoby zatrudnione są na podstawie umów kontraktowych.

L.p.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2012	Liczba osób
1	na podstawie umów o pracę	202
2	na podstawie umów zlecenia	48
3	na podstawie umów kontraktowych	70

Wągrowiec, dn. 28.02.2013 r.,

2-0 PLÓW / 30 KSIĘGOWEGO

11/11/2014

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
mgr Emilia Jagat

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 01-01-2012

do dnia

31-12-2012

		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 286 062,28	22 764 600,19
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 357 191,77	22 849 438,19
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-71 612,01	-84 838,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	482,52	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 361 103,42	23 651 414,06
	I. Amortyzacja	2 627 228,21	2 635 287,42
	II. Zużycie materiałów i energii	3 635 633,38	2 874 053,36
	III. Usługi obce	8 219 960,63	7 483 876,65
	IV. Podatki i opłaty	53 466,00	649 586,76
	w tym: podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	8 584 248,67	8 366 505,72
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 819 474,62	1 402 399,19
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	420 609,39	239 704,96
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	482,52	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 075 041,14	-886 813,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 104 478,95	742 026,42
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	663 516,98	621 960,26
	III. Inne przychody operacyjne	1 440 961,97	120 066,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne	138 655,77	61 389,73
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	138 655,77	61 389,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	890 782,04	-206 177,18
G.	Przychody finansowe	13 604,20	234 344,44
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Odsetki	10 073,96	2 347,74
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V. Inne	3 530,24	231 996,70
H.	Koszty finansowe	176 245,47	569 656,07
	I. Odsetki	152 679,78	397 653,74
	w tym: dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV. Inne	23 565,69	172 002,33
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	728 140,77	-541 488,81
K.	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne	0,00	5 272,50
	II. Straty nadzwyczajne	0,00	5 272,50
L.	Zysk (strata) brutto	728 140,77	-541 488,81

	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub fizycznych	0,00	0,00
II.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) netto	728 140,77	-541 488,81

Wagrowiec, dnia 28-02-2013r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

WAGROWIEC

WAGROWIEC

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wagrowcu

mgr Emilia Jagat

podpis kierownika jednostki

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012

AKTYWA				Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
				1	2
A.			Aktywa trwałe	8 887 493,40	10 578 994,30
	<i>I.</i>		<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>17 482,20</i>
	1.		Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.		Wartość firmy	0,00	0,00
	3.		Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	17 482,20
	4.		Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	<i>II.</i>		<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>8 887 493,40</i>	<i>10 561 512,10</i>
	1.		Środki trwałe	8 883 493,40	10 558 462,10
		a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
		b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 857 058,75	4 660 126,29
		c)	Urządzenia techniczne i maszyny	691 966,28	734 074,67
		d)	Środki transportu	406 641,85	536 708,21
		e)	Inne środki trwałe	3 927 826,52	4 627 552,93
	2.		Środki trwałe w budowie	4 000,00	3 050,00
	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	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 i akcje	0,00	0,00
		-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		-	udziały i akcje	0,00	0,00
		-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4.		Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	<i>V.</i>		<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<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	3 495 154,36	3 172 605,23
	<i>I.</i>		<i>Zapasy</i>	<i>509 962,56</i>	<i>342 820,29</i>
	1.		Materiały	509 962,56	342 820,29
	2.		Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3.		Produkty gotowe	0,00	0,00
	4.		Towary	0,00	0,00
	5.		Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
	<i>II.</i>		<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>2 057 632,67</i>	<i>1 999 695,12</i>
	1.		Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a)	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
		-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b)	Inne	0,00	0,00
2.		Należności od pozostałych jednostek	2 057 632,67	1 999 695,12
	a)	Należności z tytułu dostaw i usług	1 999 040,17	1 921 380,12
	-	do 12 miesięcy	1 999 040,17	1 921 380,12
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	0,00	0,00
	c)	Inne	58 592,50	78 315,00
	d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	898 323,13	818 610,81
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	898 323,13	818 610,81
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-	udziały i akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały i akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	898 323,13	818 610,81
	-	Środki pieniężne w kasie	1 720,23	429,66
	-	Środki pieniężne w banku	896 602,90	818 181,15
	-	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>	29 236,00	11 479,01
		SUMA AKTYWÓW	12 382 647,76	13 751 599,53

PASywa			Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
			1	2
A.		Kapitał (fundusz) własny	100 866,67	4 813 758,13
I.		<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>6 214 857,55</i>	<i>11 386 554,12</i>
II.		<i>Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III.		<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.		<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V.		<i>Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
VI.		<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
VII.		<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-6 842 131,65</i>	<i>-6 031 307,18</i>
VIII.		<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>728 140,77</i>	<i>-541 488,81</i>
IX.		<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 281 781,09	8 937 841,40
I.		<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 490 593,32</i>	<i>1 507 453,97</i>
1.		<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.		<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>1 393 627,00</i>	<i>1 368 259,00</i>
	-	<i>długoterminowa</i>	<i>1 250 726,00</i>	<i>1 180 705,00</i>
	-	<i>krótkoterminowa</i>	<i>142 901,00</i>	<i>187 554,00</i>
3.		<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>96 966,32</i>	<i>139 194,97</i>
	-	<i>długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	-	<i>krótkoterminowe</i>	<i>96 966,32</i>	<i>139 194,97</i>
II.		<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>1 056 144,13</i>	<i>1 055 555,65</i>
1.		<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.		<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>1 056 144,13</i>	<i>1 055 555,65</i>

	a)	Kredyty i pożyczki	1 056 144,13	1 055 555,65
	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
III.		<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	3 625 124,47	4 142 835,13
1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	Inne	0,00	0,00
2.		Wobec pozostałych jednostek	3 407 401,55	3 946 014,70
	a)	Kredyty i pożyczki	257 785,51	863 753,71
	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 916 766,90	1 950 621,04
	-	do 12 miesięcy	1 916 766,90	1 950 621,04
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
	f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	643 271,17	574 912,36
	h)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	471 900,14	446 146,90
	j)	Inne	117 677,83	110 580,69
3.		Fundusze specjalne	217 722,92	196 820,43
IV.		<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	6 109 919,17	2 231 996,65
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	6 109 919,17	2 231 996,65
	-	długoterminowe	4 377 585,87	1 610 036,47
	-	krótkoterminowe	1 732 333,30	621 960,18
		SUMA PASYWÓW	12 382 647,76	13 751 599,53

Wągrowiec, dnia 28-02-2013 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

Irena Budka

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

mgr Emilia Jagat

podpis kierownika jednostki