

Sprawozdanie roczne z wykonania
planu rzeczowo-finansowego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
za 2014 r.

luty 2015 rok



ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ WĄGROWIEC

62-100 Wągrowiec ul. Kościuszki 74

tel.: (0-67) 26-21-165
26-81-500
FAX: (0-67) 26-20-508

Konto: PKO O/WĄGROWIEC
82 1020 3903 0000 1802 0011 8091
NIP: 766-10-15-232

www.wagrowiec.pl/szpital

e-mail: szpital@wagrowiec.pl



D/ZOZ/ 34/2015

Wągrowiec, 26.02.2015 r.

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
WĄGROWIEC
62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74
NIP 766-10-15-232, REGON 000306638

Do Zarządu Powiatu Wągrowieckiego
Starostwo Powiatowe
ul. Kościuszki 15
62-100 Wągrowiec

Zgodnie z art. 265 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz pismem z dnia 17.12.2014 roku nr FN.3034.6.2014, przedkładam w załączeniu Sprawozdanie roczne z wykonania planu rzeczowo – finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2014 rok w dwóch egzemplarzach.

Z poważaniem,

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

lek. Krystyna Skrzycka
specjalista neonatolog

Wprowadzenie

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, 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 lek. Krystyna Skrzycka od 22.01.2015 roku.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 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 5/2013 z dn. 10.12.2013 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu wraz z korektą planu finansowego, przyjętą Uchwałą Nr 4/2014 Rady Społecznej ZOZ w Wągrowcu z dn. 13.05.2014 r.:

I. Przychody w 2014 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		stopień wykonania
		plan	wykonanie	
1	Usługi medyczne finansowane z NFZ, w tym:	23 959 005	24 333 758,32	101,56%
	Leczenie szpitalne	17 019 835	18 396 971,80	108,09%
	Pozostałe jednostki szpitalne	6 939 170	5 936 786,52	85,55%
2	Usługi medyczne pozostałe	480 000	445 692,67	92,85%
3	Usługi niemedyczne	230 000	234 712,51	102,05%
Razem przychody ze sprzed. produktów:		24 669 005	25 014 163,50	101,40%
Przychody operacyjne i finansowe:		1 770 000	1 847 733,56	104,39%
Razem - przychody ZOZ:		26 439 005	26 861 897,06	101,60%

Stopień wykonania kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2014 roku w ujęciu ilościowo – wartościowym przedstawiono w następujących tabelach:

- SZPITAL – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU - MIESIĄC GRUDZIEŃ 2014
- PORADNIA CHIRURGICZNA I PORADNIA „K”, TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA, ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY – ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU – MIESIĄC GRUDZIEŃ 2014

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
WĄGORWIEC
52-100 Wągorwiec, ul. Kościuszki 74
tel. 57 25 81 514
REG. 00209663, NIP 763-10-45-235

SZPITAL
IŁOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC GRUDZIEŃ 2014r.

ZAKRESY ŚWIADCZEŃ Z KODEM ZAKRESU UMOWA: 150003183/03/1/0040/0/12/16	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO OD POCZĄTKU ROKU 2014					
	ilość punktów planowana	ilość punktów wykonana	Cena	Wartość planowana	Wartość wykonana	Procent ilościowego wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	ilość punktów planowana	ilość punktów wykonana	Wartość planowana	Wartość wykonana	Procent ilościowego wykonania planu od stycznia 2014r.	
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
A												
ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA- HOSPITALIZACJA (03.4260.040.02)	5 895,00	1 786,59	52,00	306 540,00	92 902,68	30,31%	28 501,00	29 030,18	1 482 052,00	1 509 569,36	101,86%	
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (03.4500.030.02)	6 453,00	8 039,22	52,00	335 556,00	418 039,44	124,58%	77 444,00	84 254,10	4 027 088,00	4 381 213,20	108,79%	
CHOROBY WEWNĘTRZNE- HOSPITALIZACJA (03.4000.030.02)	6 654,00	6 605,09	52,00	346 008,00	343 464,68	99,26%	79 854,00	83 358,07	4 152 408,00	4 334 619,64	104,39%	
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4421.040.02)	0,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00%	24,00	24,00	1 248,00	1 248,00	100,00%	
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20,N24,N25 (03.4421.140.02)	566,00	978,00	52,00	29 432,00	50 856,00	172,79%	14 534,00	14 534,00	755 768,00	755 768,00	100,00%	
PEDIATRIA- HOSPITALIZACJA (03.4401.030.02)	3 444,00	4 007,00	52,00	179 088,00	208 364,00	116,35%	37 969,00	40 122,00	1 974 388,00	2 086 344,00	105,67%	
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA (03.4450.040.02)	1 626,00	1 696,36	52,00	84 552,00	88 210,72	104,33%	19 519,00	20 545,46	1 014 988,00	1 068 363,92	105,26%	
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01,N20 (03.4450.240.02)	623,00	1 155,00	52,00	32 396,00	60 060,00	185,39%	16 450,00	16 450,00	855 400,00	855 400,00	100,00%	
RAZEM WSZYSTKIE ODDZIAŁY	25 261,00	24 267,26	X	1 313 572,00	1 261 897,52	96,07%	274 295,00	288 317,81	14 263 340,00	14 992 526,12	105,11%	
SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY (03.3300.008.03)	31	31	8 035,00	249 085,00	249 085,00	100,00%	365	365	2 932 775,00	2 932 775,00	100,00%	
RAZEM WSZYSTKIE ODDZIAŁY+ SOR	25 292,00	24 298,26	X	1 562 657,00	1 510 982,52	96,07%	274 660,00	288 682,81	17 196 115,00	17 925 301,12	105,11%	

SL Szpitalny Medyczny

Anna Nijazbek

24.02.2015

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
WĄGORWIEC
62-100 Wągorwiec, ul. Kościuszki 74
tel. 67 26 81 514
REG: 000305633, NIP 760-10-15-232

PORADNIA CHIRURGICZNA I PORADNIA "K" I TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY
ILOŚCIOWE I WARTOŚCIOWE WYKONANIE PLANU
MIESIĄC GRUDZIEŃ, 2014r.

Poradnie	MIESIĘCZNIE						NARASTAJĄCO od początku roku 2014						Procent wykonania planu od stycznia 2014r.
	Ilość punktów		Cena	Wartość		Procent wykonania planu za miesiąc rozliczeniowy	Ilość punktów		Wartość				
	Planowana	Wykonana		Planu	Wykonania		Planowana	Wykonana	Planu	Wykonania			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	627,00	1 118,00	9,20	5 768,40	10 285,60	178,31%	15 700,00	15 700,00	144 440,00	144 440,00	100,00%		
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ	5 862,00	5 358,00	9,20	53 930,40	49 293,60	91,40%	61 792,00	61 792,00	568 486,40	568 486,40	100,00%		
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	4 065,00	3 117,50	9,20	37 398,00	28 681,00	76,69%	30 683,00	31 042,50	282 283,60	285 591,00	101,17%		
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W POŁOŻNICTWIE I GINEKOLOGII	0,00	83,00	9,20	0,00	763,60	0,00%	397,00	397,00	3 652,40	3 652,40	100,00%		
RAZEM PORADNIE:	10 554,00	9 676,50	X	97 096,80	89 023,80	91,69%	108 572,00	108 931,50	998 862,40	1 002 169,80	100,33%		
TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA	3 366,00	1 635,00	8,90	29 957,40	14 551,50	48,57%	20 445,00	24 345,00	181 960,50	216 670,50	119,08%		
RAZEM SPECJALISTYKA (PORADNIE+TK)	13 920,00	11 311,50	X	127 054,20	103 575,30	81,26%	129 017,00	133 276,50	1 180 822,90	1 218 840,30	103,30%		
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO - LECZNICZY	1 176,00	1 267,90	77,00	90 552,00	97 628 30	107,81%	14 118,00	14 583,00	1 087 086,00	1 122 891,00	103,29%		

STATYSTYKA MEDYCZNA

Magdalena Hoffmann

2015.02.02

II. Koszty w 2014 r. (w zł)				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Koszty osobowe, w tym:	10 633 954	10 670 644,96	100,35%
	wynagrodzenia z umów o pracę	7 650 000	7 420 531,84	97,00%
	odprawy	83 318	22 899,83	27,48%
	nagrody jubileuszowe	247 636	266 002,11	107,42%
	wynagrodzenia z umów zlecenia	800 000	1 108 420,12	138,55%
	pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia	1 853 000	1 852 791,06	99,99%
2	Wydatki rzeczowe ogółem, w tym:	3 566 870	3 560 006,47	99,81%
	leki i krew	1 505 000	1 420 922,77	94,41%
	sprzęt medyczny, jednorazowy sprzęt medyczny i pozostałe materiały medyczne	788 000	962 181,56	122,10%
	energia, woda, paliwo	960 000	899 691,49	93,72%
	pozostałe	313 870	277 210,65	88,32%
3	Usługi obce, w tym:	9 086 000	9 283 227,20	102,17%
	kontrakty	6 637 000	6 696 464,16	100,90%
	zakup procedur medycznych	1 060 000	1 073 320,20	101,26%
	żywienie	500 000	474 729,69	94,95%
	remontowe	36 000	0,00	0,00%
	pozostałe	853 000	1 038 713,15	121,77%
4	Amortyzacja	2 370 000	2 306 936,23	97,34%
6	Pozostałe koszty	430 000	508 218,58	118,19%
7	Koszty operacyjne i finansowe	150 000	168 789,00	112,53%
Koszty ogółem:		26 236 824	26 497 822,44	100,99%

III. Wynik finansowy za 2014 r.				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 669 005	24 873 076,09	100,83%
2	Koszty sprzedaży	26 086 824	26 329 033,44	100,93%
3	Zysk/strata na sprzedaży	-1 417 819	-1 455 957,35	102,69%
4	Przychody operacyjne	1 750 000	1 834 204,92	104,81%
5	Koszty operacyjne	20 000	56 436,62	282,18%
6	Zysk/strata na dz. operacyjnej	312 181	321 810,95	103,08%
7	Przychody finansowe	20 000	13 528,64	67,64%
8	Koszty finansowe	130 000	112 352,38	86,42%
9	Wynik finansowy	202 181	222 987,21	110,29%

IV. Zobowiązania w 2014 r.				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Stopień wykonania
		planu	wykonania	
1	Zobowiązania z tytułu dost. i usł.	2 150 000	1 549 995,79	72,09%
	w tym wymagalne	1 300 000	298 590,21	22,97%
2	Zobowiązania publ.-prawne	550 000	658 135,65	119,66%
	w tym wymagalne	0	0,00	-

REALIZACJA PLANU RZECZOWO-FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie planu	
		kwota (zł)	kwota (zł)	st. zaaw.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 669 005	24 873 076,09	100,83%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 669 005	25 014 163,50	101,40%
II.	Zmiana stanu produktów	0	-142 442,00	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0,00	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	1 354,59	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 086 824	26 329 033,44	100,93%
I.	Amortyzacja	2 370 000	2 306 936,23	97,34%
II.	Zużycie materiałów i energii	3 566 870	3 560 006,47	99,81%
III.	Usługi obce	9 086 000	9 283 227,20	102,17%
IV.	Podatki i opłaty	70 000	87 076,77	124,40%
V.	Wynagrodzenia (wynagrodzenia, odprawy, n. jubileuszowe)	8 780 954	8 817 853,90	100,42%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (+ ZFŚS)	1 853 000	1 852 791,06	99,99%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe (- budżet na podatki i opłaty)	360 000	421 141,81	116,98%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	0,00	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 417 819	-1 455 957,35	102,69%

D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 750 000	1 834 204,92	104,81%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	20 000	56 436,62	282,18%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	312 181	321 810,95	103,08%
G.	Przychody finansowe	20 000	13 528,64	67,64%
H.	Koszty finansowe	130 000	112 352,38	86,42%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	202 181	222 987,21	110,29%
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00	-
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	202 181	222 987,21	110,29%
L.	Podatek dochodowy	0	0,00	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	-
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	202 181	222 987,21	110,29%

Dane zawarte w powyższej tabeli potwierdzają, że wielkości wykonane w poszczególnych kategoriach ekonomicznych nieznacznie różnią się od wielkości założonych w planie.

II. Charakterystyka majątku i źródeł finansowania działalności

Majątek trwały i obrotowy

Suma aktywów jednostki za 2014 roku wyniosła 9 270 827,79 zł, z czego majątek obrotowy stanowi nieco ponad 39% ogólnej sumy majątku Zespołu.

Na majątek trwały, stanowiący niecałe 61% aktywów, składają się głównie rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 5 648 568,63 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	3 248 611,33
2	Urządzenia techniczne i maszyny	600 053,94
3	Środki transportu	146 509,14
4	Inne środki trwałe	1 649 394,22
5	Środki trwałe w budowie	4 000,00
Razem		5 648 568,63

Aktywa obrotowe jednostki tworzą przede wszystkim należności z tytułu dostaw i usług: 2 187 620,88 zł, z czego 44 111,04 zł stanowią należności wymagalne.

Pozostałe aktywa obrotowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 998 879,30 zł, wartość zapasów materiałów w kwocie 370 742,98 zł oraz należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek mieszkaniowych w kwocie 62 617,50 zł.

Fundusz własny, rezerwy i zobowiązania

Kapitał własny

Kapitał własny Szpitala na koniec 2014 roku wyniósł –569 304,83 zł. Na wartość tą składa się fundusz założycielski: 5 985 879,02 zł, pomniejszony o stratę z lat ubiegłych: - 6 778 171,06 zł i powiększony o zysk netto bieżącego roku obrotowego: 222 987,21 zł.

Strata z lat ubiegłych, pomimo zaksięgowania zysku za rok 2013 w kwocie: 608 042,64 zł na poczet zmniejszenia straty, uległa jednak zwiększeniu ze względu na utworzenie rezerwy* na skutki finansowe wyników postępowania kontrolnego NFZ z lipca 2014 roku, dotyczącego udzielonych świadczeń z zakresu opieki paliatywnej i hospicyjnej w latach 2009-2011.

Kapitał obcy

W skład kapitałów obcych bilansu Szpitala wchodzi rezerwy, utworzone zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności, nakazującą jednostce uwzględnić w wyniku finansowym ryzyko i skutki zdarzeń danego roku obrotowego**. W 2014 roku utworzono następujące rezerwy:

- utworzona na podstawie wyceny aktuarialnej rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie: 1 573 658,00 zł
- rezerwa na odsetki w kwocie: 58 154,61 zł
- rezerwa na skutki toczącego się postępowania kontrolnego NFZ w kwocie:
1 034 533,50 zł

Na dzień 31.12.2014 roku jednostka nie posiada *zobowiązań długoterminowych*.

*zg. z MSR 37 oraz art. 35 d ust. 1 pkt 1. Ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.

**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 2 980 123,83 zł tworzą:

a/ zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek:

- pożyczki z firmy URTICA w kwocie: 10 546,54 zł

b/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 1 555 706,57 zł wraz z rozliczeniem zakupu materiałów: 5 710,78 zł

c/ publiczno-prawne zobowiązania niewymagalne, w kwocie 658 135,65 zł

d/ niewymagalne zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, wypłacane do 10. następnego miesiąca, w kwocie 476 672,17 zł

e/ pozostałe bieżące rozrachunki i fundusze specjalne, w kwocie 279 062,90 zł

Szczegółowy wykaz zobowiązań wymagalnych, przedstawiono w poniższej tabeli.

L.p.	Zobowiązania wymagalne	31.12.2014	31.12.2013
1	Leki i materiały medyczne	166 291,67	441 515,93
2	Energia i woda	0,00	0,00
3	Usługi medyczne	10 518,75	6 988,20
4	Usługi żywienia	38 647,96	41 205,38
5	Utylizacja i pranie	0,00	80 737
6	Środki czystości	0,00	211,81
7	Pozostali dostawcy	83 131,83	105 637,52
Razem zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług		298 590,21	676 295,84
Wymagalne zobowiązania wobec ZUS		0,00	0,00
Wymagalne zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego		0,00	0,00
Zobowiązania wymagalne ogółem		298 590,21	676 295,84

Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnią pozycją pasywów są rozliczenia międzyokresowe, które na koniec 2014 roku wykazują saldo w kwocie 4 193 662,68 zł. Wartość tą tworzą przychody przyszłych okresów ze środków unijnych, księgowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych dofinansowanego z tych środków sprzętu medycznego (tomograf komputerowy, aparat Rtg Ramię C, kardiogram, respiratory, defibrylatory, sterylizatory, łóżka porodowe, karetka reanimacyjna) oraz wartość niezamortyzowanej części aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przebiegającej z funduszu założycielskiego SP ZOZ, zgodnie z art. 8 pkt. 1 Ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742).

III. Analiza wskaźnikowa

Wyszczególnienie	Rok obrotowy		Interpretacja
	2014	2013	
Analiza rentowności	ROA – rentowność aktywów	2,41%	5,77%
	ROE – rentowność kapitału własnego	-39,17%	251,01%
	ROS - rentowność operacyjna sprzedaży	0,89%	2,46%
Analiza płynności finansowej	Wsk. bieżącej płynności	121,55%	91,55%
	Wsk. przyspieszonej płynności	109,11%	82,02%
	Wsk. płynności długoterminowej	311,09%	277,48%
			ROA>ROS>ROE W prawidłowo funkcjonującym przedsiębiorstwie rentowność kapitału własnego przewyższa rentowność majątku i sprzedaży. /ROE>ROA>ROS/
			Wskaźniki płynności wzrosły w porównaniu do ubiegłego roku , co świadczy o znacznej poprawie płynności finansowej Szpitala. Wskaźnik przyspieszonej płynności wskazuje, iż jednostka jest w stanie obsłużyć spłatę zobowiązań bieżących z posiadanych środków pieniężnych oraz spływających należności.

Analiza sprawności	Okres regulowania zobowiązań - ORZ	49,45	59,84	Wskaźnik określa średni czas regulowania zobowiązań w dniach.	Średni okres regulowania zobowiązań uległ zmniejszeniu do poziomu poniżej 50 dni.
	Okres spływu należności - OSN	30,30	29,32	Wskaźnik określa średni okres spływu należności w dniach.	Okres windykacji należności kształtuje się na poziomie 30 dni.
Analiza zadłużenia	Okres uzupełniania zapasów - OUZ	5,35	6,45	Wskaźnik informuje w jakim okresie (w dniach) jednostka odnawia swoje zapasy.	Okres obrotu zapasami zmalał do poziomu 5,35 dnia.
	DR - Wsk. ogólnego zadłużenia	106,14%	97,70%	Wskaźnik ogólnego zadłużenia określa udział kapitałów obcych w finansowaniu majątku.	Wskaźnik ogólnego zadłużenia utrzymuje się na wysokim poziomie ze względu na konieczność obniżenia kapitałów własnych do wartości poniżej zera. Strukturę kapitałową Szpitala tworzą kapitały obce: rezerwy na przyszłe zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe przychodów.

IV. Stan zatrudnienia

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 r. wynosi 200 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Ponadto, w Zespole Opieki Zdrowotnej 52 osoby pracują na podstawie umowy zlecenia oraz 78 osób zatrudnionych jest na podstawie umów kontraktowych.

L.p.	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014	Liczba osób
1	na podstawie umów o pracę	200
2	na podstawie umów zlecenia	52
3	na podstawie umów kontraktowych	78

GLÓWNY KSIĘGOWY
[signature]
mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
[signature]
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu
lek. Krystyna Skrzycka
specjalista neonatolog

Wągrowiec, dn. 25.02.2015 r.

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

NIP 766-10-15-232, REGON 000306638

AKTYWA				Stan na 31.12.2014	Stan na 01.01.2014
				1	2
A.		Aktywa trwałe		5 648 568,63	7 061 151,95
	<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		0,00	0,00
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
	2.	Wartość firmy		0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
	<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>		5 648 568,63	7 061 151,95
	1.	Środki trwałe		5 644 568,63	7 057 151,95
	a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
	b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 248 611,33	3 181 445,74
	c)	Urządzenia techniczne i maszyny		600 053,94	639 363,24
	d)	Środki transportu		146 509,14	276 575,49
	e)	Inne środki trwałe		1 649 394,22	2 959 767,48
	2.	Środki trwałe w budowie		4 000,00	4 000,00
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
	<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		0,00	0,00
	1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
	<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		0,00	0,00
	1.	Nieruchomości		0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	-	udziały 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>		0,00	0,00
	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
	2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B.		Aktywa obrotowe		3 622 259,16	3 477 135,86
	<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>		370 742,98	362 033,77
	1.	Materiały		370 742,98	362 033,77
	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>		2 252 636,88	2 027 469,09
	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	2 252 636,88	2 027 469,09
	a)	Należności z tytułu dostaw i usług	2 190 019,38	1 965 196,59
	-	do 12 miesięcy	2 190 019,38	1 965 196,59
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	0,00	0,00
	c)	Inne	62 617,50	62 272,50
	d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	998 879,30	1 085 397,00
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	998 879,30	1 085 397,00
	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 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	998 879,30	1 085 397,00
	-	Środki pieniężne w kasie	1 076,89	2 106,19
	-	Środki pieniężne w banku	997 802,41	1 083 290,81
	-	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>	0,00	2 236,00
		SUMA AKTYWÓW	9 270 827,79	10 538 287,81

PASywa			Stan na 31.12.2014	Stan na 01.01.2014
A.		Kapitał (fundusz) własny	-569 304,83	242 241,46
I.		<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	5 985 879,02	5 985 879,02
II.		<i>Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału</i>	0,00	0,00
III.		<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	0,00	0,00
IV.		<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	0,00	0,00
V.		<i>Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny</i>	0,00	0,00
VI.		<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	0,00	0,00
VII.		<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-6 778 171,06	-6 351 680,20
VIII.		<i>Zysk (strata) netto</i>	222 987,21	608 042,64
IX.		<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość</i>	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 840 132,62	10 296 046,35
I.		<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	2 666 346,11	1 445 766,82
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 573 658,00	1 431 216,00
	-	długoterminowa	1 357 051,00	1 166 883,00
	-	krótkoterminowa	216 607,00	264 333,00
3.		Pozostałe rezerwy	1 092 688,11	14 550,82
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowe	1 092 688,11	14 550,82
II.		<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00
1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.		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
III.		<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 980 123,83	3 797 892,39
1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	Zobowiązania 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.		Wobec pozostałych jednostek	2 833 187,76	3 605 726,29
	a)	Kredyty i pożyczki	10 546,54	531 944,05
	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	533,09
	d)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 555 706,57	1 876 026,81
	-	do 12 miesięcy	1 555 706,57	1 876 026,81
	-	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	658 135,65	661 313,34
	h)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	476 672,17	447 124,34
	i)	Inne	132 126,83	88 784,66
3.		Fundusze specjalne	146 936,07	192 166,10
IV.		<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	4 193 662,68	5 052 387,14
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	4 193 662,68	5 052 387,14
	-	długoterminowe	2 774 929,61	3 342 785,84
	-	krótkoterminowe	1 418 733,07	1 709 601,30
		SUMA PASYWÓW	9 270 827,79	10 538 287,81

Wągrowiec, dnia 23.02.2015 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

lek. Krystyna Skrzycka
specjalista neonatolog

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od dnia 01.01.2014

do dnia

31.12.2014

		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 873 076,09	24 634 733,96
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 014 163,50	24 672 019,87
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-142 442,00	-37 589,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 354,59	303,09
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 329 033,44	25 645 586,10
	I. Amortyzacja	2 306 936,23	2 395 950,08
	II. Zużycie materiałów i energii	3 560 006,47	3 717 960,44
	III. Usługi obce	9 283 227,20	8 658 880,90
	IV. Podatki i opłaty	87 076,77	68 815,00
	w tym: podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	8 817 853,90	8 508 991,80
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 852 791,06	1 838 507,10
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	421 141,81	456 177,69
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	303,09
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 455 957,35	-1 010 852,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 834 204,92	1 809 207,99
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	1 721 452,66	1 722 499,72
	III. Inne przychody operacyjne	112 752,26	86 708,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne	56 436,62	31 306,53
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	56 436,62	31 306,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	321 810,95	767 049,32
G.	Przychody finansowe	13 528,64	66 789,64
	I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Odsetki	11 091,89	12 479,07
	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	2 436,75	54 310,57
H.	Koszty finansowe	112 352,38	225 796,32
	I. Odsetki	112 176,68	224 984,13
	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	175,70	812,19
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	222 987,21	608 042,64
K.	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto	222 987,21	608 042,64

M.		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
N.		Zysk (strata) netto	222 987,21	608 042,64

Wągrowiec, dnia 23-02-2015 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu

lek. Krystyna Skrzycka
podpis kierownika jednostki
specjalista neonatologii