

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18.015.704,66	17.072.583,37
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	18.015.704,66	17.072.583,37
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-dodatnia, zmniejszenie-ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	18.753.576,40	17.868.273,06
	I	Amortyzacja	847.819,63	841.421,26
	II	Zużycie materiałów i energii	2.795.457,50	2.596.876,98
	III	Usługi obce	6.808.266,99	6.540.993,54
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	129.912,10	117.020,77
*	-	(-I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	6.559.367,46	6.214.377,69
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.418.893,08	1.348.381,96
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	193.859,64	209.200,86
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-737.871,74	-795.689,69
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	683.472,97	675.119,59
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	643.557,94	578.518,93
	III	Inne przychody operacyjne	39.915,03	96.600,66
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	37.783,48	40.204,73
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	37.783,48	40.204,73
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-92.182,25	-160.774,83
-	G	Przychody finansowe	4.843,99	8.113,28
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	228,04	1.147,25
*	-	(-I) 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	4.615,95	6.966,03
-	H	Koszty finansowe	137.985,88	204.861,67
	I	Odsetki, w tym:	119.630,09	186.822,04
	-	(-I) 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	18.355,79	18.039,63
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-225.324,14	-357.523,22
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	0,00	310.000,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	310.000,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-225.324,14	-47.523,22
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-225.324,14	-47.523,22

Sporządził: Katarzyna Nowak 31.03.2017

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

p.o. Główny Księgowy
M. Pociągowska
Maria Pociągowska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Aktywa trwałe	8.478.618,46	8.556.546,79
-	I	Wartości niematerialne i prawne	450.223,37	554.497,59
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	450.223,37	554.497,59
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	8.028.395,09	8.002.049,20
-	1	Środki trwałe	7.976.644,69	7.684.946,80
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	593.600,00	596.500,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.011.041,53	5.294.382,20
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	607.544,02	765.630,97
	d)	środki transportu	488.722,41	143.777,27
	e)	inne środki trwałe	1.275.736,73	884.656,36
	2	Środki trwałe w budowie	51.750,40	317.102,40
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	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
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.734.995,92	1.796.262,45
-	I	Zapasy	78.709,98	94.885,49
	1	Materialy	78.709,98	94.885,49
	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 dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	1.534.204,62	1.600.019,15
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	1.534.204,62	1.600.019,15
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.500.578,19	1.565.850,59
	-(1)	do 12 miesięcy	1.500.578,19	1.565.850,59
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń, i zdrow. i innych świadc.	63,00	2.925,00
	c)	inne	33.563,43	31.243,56
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	57.509,82	34.624,67
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	57.509,82	34.624,67
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
		(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57.509,82	34.624,67
	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55.220,32	32.886,44
	(2)	inne środki pieniężne	2.289,50	1.738,23
	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64.571,50	66.733,14
	Suma		10.213.614,38	10.352.809,24

Spokędz. i: 31.03.2017
Katarzyna Wojs

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 66
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308450

p.o. Główny Księgowy
Maria Pocięjska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2016-12	Na koniec ub. roku 2015-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	718.043,86	1.106.929,86
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7.180.139,49	7.278.441,35
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6.236.771,49	-6.123.988,27
	VIII	Zysk (strata) netto	-225.324,14	-47.523,22
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9.495.570,52	9.245.879,38
-	I	Rezerwy na zobowiązania	948.000,00	948.000,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	948.000,00	948.000,00
		- (1) długoterminowe	948.000,00	948.000,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	468.980,28	770.575,92
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	468.980,28	770.575,92
		a) kredyty i pożyczki	468.980,28	770.575,92
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5.142.868,40	4.699.771,71
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	5.043.421,11	4.619.061,69
		a) kredyty i pożyczki	1.355.155,40	1.306.483,39
		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:	2.408.241,45	2.001.856,68
		- (1) do 12 miesięcy	2.408.241,45	2.001.856,68
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	61.000,00	43.500,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	534.171,62	665.216,08
		h) z tytułu wynagrodzeń	415.524,79	361.856,50
		i) inne	269.327,85	240.149,04
	3	Fundusze specjalne	99.447,29	80.710,02
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2.935.721,84	2.827.531,75
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2.935.721,84	2.827.531,75
		- (1) długoterminowe	2.299.314,86	2.167.346,74
		- (2) krótkoterminowe	636.406,98	660.185,01
	Suma		10.213.614,38	10.352.809,24

Sporządził: *Katarzyna Wójcik*
31.03.2017 ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 68
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

p.o. Główny Księgowy
Maria Podjelewska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lisawa

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2016.

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
I.1. Informacje ogólne:	3
I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:	3
II Informacje uzupełniające	6
II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu	6
II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	6
II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony	8
II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia	8
II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	8
II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego	10
II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty	11
II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	12
II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	12
II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	12
II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych	13
II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	14
II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat	14
II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14
II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat	15
II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	15
II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	15
II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	15

MPoag'colh

Shelley

II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	20
II.2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska	20
II.2.8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe	22
II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	22
II.4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych	22
II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	22
II.4.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy	23
II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	23
II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty	23
II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	23
II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki	23

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Informacje ogólne:

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, zwany w dalszej części sprawozdania Zespołem, jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.
2. Zespół prowadzi działalność w oparciu o Zarządzenie Wojewody Olsztyńskiego z dnia 15 czerwca 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. Poprzedziła ona Decyzję Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 14.12.1999 r., przekazującą z mocy prawa z dniem 01.01.1999 r. Powiatowi Lidzbarskiemu nieodpłatnie mienie Skarbu Państwa będące we władaniu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim.
3. Przedmiot i działalność Zespołu, a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania określa statut.
4. Zespół zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem: 0000001994
5. Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
6. Przyjęty w Zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe Zespołu za rok 2016 nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zespół sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zespół przyjął następujące ustalenia:
 - 3.1 do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez Zespół prawa majątkowe nadające się do wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok;
 - 3.2 amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową; naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - 3.3 okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych ustalany jest zgodnie z ekonomicznym okresem ich wykorzystania; stawki amortyzacyjne dla WNiP wynoszą 10%;

wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem tych, które zostały uznane za inwestycje) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Zespołu.

Z punktu widzenia zasad wyceny i ewidencji majątek długotrwałego wykorzystania dzieli się w Zespole na trzy grupy:

- 4.1 środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 3 500,00 zł, podlegające ewidencji bilansowej,
- 4.2 środki trwałe sfinansowane z dotacji, niezależnie od wartości początkowej, podlegające ewidencji bilansowej,
- 4.3 niskocenne składniki majątku trwałego, zakupione bez współfinansowania z dotacji, których wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zł, podlegające ewidencji pozabilansowej na koncie grupy „09”.

Środki trwałe grupy pierwszej i drugiej klasyfikowane są na grupy rodzajowe zgodnie z wymogami KŚT, ujmowane w ewidencji bilansowej i amortyzowane w okresie ich ekonomicznej przydatności. Majątek grupy trzeciej obciąża koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia go do użytkowania. Środki trwałe na dzień ich pozyskania wycenia się w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres użytkowania. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Amortyzacji podlegają czynne środki trwałe z wyjątkiem gruntów (art. 31 ustawy o rachunkowości).

Stawki amortyzacji bilansowej odzwierciedlają faktyczny okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Dla celów amortyzacji bilansowej stosuje się metodę liniową. Ustalone stawki i metody amortyzacji uwidocznione są na dokumentach OT oraz w tabeli amortyzacyjnej. Tabela amortyzacyjna stanowi jeden z elementów dokumentacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

5. Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

6. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

ewidencja ilościowa i wartościowa zapasów, ujmująca obroty i stany prowadzona jest w wymienionych poniżej komórkach organizacyjnych, dla wyszczególnionych składników majątku obrotowego:

✓ Apteka:

- leki,
- sprzęt jednorazowego użytku,
- opakowania zwrotne,
- dary,

✓ Laboratorium:

- serologia,

Wartość pozostałych materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu.

Przyjęcie do ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych następuje według rzeczywistych cen brutto zakupu.

Dla wyceny stanu i rozchodów magazynowych przyjmuje się metodę rzeczywistych cen brutto zakupu.

7. Należności krótkoterminowe nie później niż na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

8. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

9. Wszystkie zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat.

Sporządzone w Lidzbarku Warmińskim 30.09.2017 r.

.....
Maria Pocięjewska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

mgr Agnieszka Lasowa

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 86
NIP 743 16 41 641 * REGON 00020011

II Informacje uzupełniające

II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grunty i prawa użytkowania wieczystego:

zmniejszenia:

likwidacja środka trwałego – przekazanie Starostwu Powiatowemu nieruchomości położonej w Ornie ul, Wojska Polskiego 57

Budynki i lokale:

zmniejszenia:

likwidacja częściowo umorzonego środka trwałego – przekazanie Starostwu Powiatowemu nieruchomości położonej w Ornie ul, Wojska Polskiego 57

zwiększenia:

remont Szpitalnej Izby Przyjęć, instalacja oświetlenia ewakuacyjnego w oddziałach szpitalnych

Urządzenia techniczne i maszyny

zmniejszenia:

likwidacja całkowicie umorzonych środków trwałych – zestaw komputerowy, centrala telefoniczna

Środki transportu

zwiększenia:

zakup ambulansów

Inne środki trwałe

zmniejszenia:

likwidacja całkowicie umorzonych środków trwałych

zwiększenia:

zakup specjalistycznego sprzętu na blok operacyjny

Wartości niematerialne i prawne

zmniejszenia:

likwidacja całkowicie umorzonych środków trwałych

zwiększenia:

zakup oprogramowania antywirusowego

Obroty kont od 2016-1 do 2016-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO WN	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN
010-1	Grunty i prawa użytkow.	596 500,00	0,00	2 900,00	593 600,00
010-2	Budynki i lokale	7 707 414,25	6 641,52	233 970,13	7 480 085,64
010-3	Urz. tech. i maszyny	2 939 760,21	0,00	34 047,23	2 905 712,98
010-4	Środki transportu	989 001,05	393 689,35	0,00	1 382 690,40
010-5	Inne środki trwałe	5 164 034,99	738 017,44	33 299,18	5 868 753,25
020-3	Inne wart. niem. i pr,	1 128 972,58	4 052,85	2 440,00	1 130 585,43
080-2	Urządzenia techniczne	0,00	53 853,35	49 853,35	4 000,00
080-4	adaptacja parteru szpitala	47 750,40	0,00	0,00	47 750,40
080-13	Urologia	269 352,00	0,00	269 352,00	0,00
080-15	Dostosowanie bloku operacyjnego do wymogów NFZ	0,00	312 406,96	312 406,96	0,00
080-16	RTM-sprzęt medyczny	0,00	501 932,85	501 932,85	0,00
Razem		18 842 785,48	2 010 594,32	1 440 201,70	19 413 178,10

Obroty kont od 2016-1 do 2016-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
070-2	Budynki i lokale	0,00	2 413 032,05	138 568,27	194 580,33	0,00	2 469 044,11
070-3	Urz. tech. i maszyny	0,00	2 174 129,24	34 047,23	158 086,95	0,00	2 298 168,96
070-4	Środki transportu	0,00	845 223,78	0,00	48 744,21	0,00	893 967,99
070-5	Inne środki trwałe	0,00	4 279 378,63	33 299,18	346 937,07	0,00	4 593 016,52
075-3	Inne wart. niem. i pr,	0,00	574 474,99	2 440,00	108 327,07	0,00	680 362,06
Razem		0,00	10 286 238,69	208 354,68	856 675,63	0,00	10 934 559,64

Wartości netto majątku trwałego

Konto	Nazwa	BO	BZ
010-1	Grunty i prawa użytkow.	596 500,00	593 600,00
010-2	Budynki i lokale	5 294 382,20	5 011 041,53
010-3	Urz. tech. i maszyny	765 630,97	607 544,02
010-4	Środki transportu	143 777,27	488 722,41
010-5	Inne środki trwałe	884 656,36	1 275 736,73
020-3	Inne wart. niem. i pr,	554 497,59	450 223,37
080	środki trwałe w budowie, w tym:	317 102,40	51 750,40
080-2	Urządzenia techniczne	0,00	4 000,00
080-4	adaptacja parteru szpitala	47 750,40	47 750,40
080-13	Urologia	269 352,00	0,00
080-15	Dostosowanie bloku operacyjnego do wymogów NFZ	0,00	0,00
080-16	RTM-sprzęt medyczny	0,00	0,00

MPB-02 008

II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony

Grunty	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Działka Nr 122/2; Lidzbark Warmiński ul. Bartoszycka 3	480 700,00	-	-	480 700,00
Działka nr 256 ;Orneta ul. Wojska Polskiego	2 900,00	-	2 900,00	0,00
Działka nr 109; Lidzbark Warmiński ul. 11-go Listopada	112 900,00	-	-	112 900,00
Razem	596 500,00	-	2 900,00	593 600,00

II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Grunty				
Budynki i budowle				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe, w tym:	15 125,35	0,00	9 982,19	5 143,16
Analizator biomerux	6 903,87	0,00	4 428,00	2 475,87
Analizator Qualis	7 237,48	0,00	4 570,19	2 667,29
Analizator Medriv	984,00	0,00	984,00	0,00

II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	6	7

1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	948 000,00	0,00	948 000,00
	- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty:	948 000,00	0,00	948 000,00
	Roszczenie	418 000,00	0,00	418 000,00
	Roszczenie	380 000,00	0,00	380 000,00
	Roszczenie	150 000,00	0,00	150 000,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00
	- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	948 000,00	0,00	948 000,00

W związku z tym, że 98,32 % dochodu Zespołu jest zwolniona z podatku dochodowego (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop), odstępuje się od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości odstępuje się od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Procentowy udział wypłaconych odpraw i nagród jubileuszowych w okresie ostatnich dziesięciu lat był następujący:

Rok	Nagrody jubileuszowe (w zł)	Odprawy (w zł)	Razem	Procentowy udział w sumie bilansowej
2007	65 971,06	32 045,97	98 017,03	1,26%
2008	73 609,31	31 356,29	104 965,60	1,37%
2009	72 781,66	38 080,98	110 862,98	1,42%
2010	63 849,75	-	63 849,75	0,69%
2011	87 918,88	4 158,00	92 076,88	0,77%
2012	128 510,89	32 637,48	161 148,37	1,40%
2013	91 151,24	8 993,77	100 145,01	0,91%
2014	94 073,74	5 573,00	99 646,74	0,91%
2015	132 711,81	63 753,40	196 465,21	1,90%
2016	148 306,45	38 670,50	186 976,95	1,83%

II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Zmniejszenia	zwiększenia	
38 854,01	450,00	0,00	38 404,01

Obroty dla maski kont (maska: 207-*) Od 2016-1 do 2016-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
207-20	0,00	1 960,00	0,00	0,00	0,00	1 960,00
207-21	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	760,00
207-22	0,00	145,50	0,00	0,00	0,00	145,50
207-23	0,00	96,08	0,00	0,00	0,00	96,08
207-24	0,00	832,50	0,00	0,00	0,00	832,50
207-25	0,00	835,44	0,00	0,00	0,00	835,44
207-26	0,00	2 796,41	0,00	0,00	0,00	2 796,41
207-29	0,00	3 315,00	0,00	0,00	0,00	3 315,00
207-37	0,00	13 718,08	450,00	0,00	0,00	13 718,08
207-38	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
207-39	0,00	780,00	0,00	0,00	0,00	780,00
207-41	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
207-43	0,00	4 845,00	0,00	0,00	0,00	4 845,00
207-45	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00	520,00
207-47	0,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00	1 150,00
207-48	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
Razem		38 854,01	450,00	0,00	0,00	38 404,01

MPo cię od

Określenie

II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie występują

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	4 619 061,69	5 043 421,11	770 575,92	468 980,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 389 637,61	5 512 401,39
a) kredyty i pożyczki	1 306 483,39	1 355 155,40	770 575,92	468 980,28			0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 059,31	1 824 135,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	2 001 856,68	2 408 241,45	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	2 001 856,68	2 408 241,45
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	43 500,00	61 000,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	43 500,00	61 000,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	665 216,08	534 171,62	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	665 216,08	534 171,62
h) z tytułu wynagrodzeń	361 856,50	415 524,79	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	361 856,50	415 524,79
i) inne	240 149,04	269 327,85	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	240 149,04	269 327,85

II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
BGK	1 006 846,61	46 713,15	0,00	1 053 559,76
EFL Finance	77 212,66	0,00	18 303,50	58 909,16
M.W.Trade Spółka Akcyjna	468 000,00	0,00	48 000,00	420 000,00
Skarbiec	525 000,04	0,00	233 333,28	291 666,76
Razem	2 077 059,31	46 713,15	299 636,78	1 824 135,68

II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	66 733,14	64 571,50
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	66 333,14	64 171,50
	pozostałe	400,00	400,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	2 827 531,75	2 935 721,84
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	2 702 640,63	2 935 721,84
	- ugoda z NFZ	124 891,12	0,00

II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania głównego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym: przymusowa	-	-	-
Zastaw:	-	-	-
Weksle, w tym:	1 517 200,00	1 517 200,00	-
EFL Finance - weksel in blanco	97 200,00	97 200,00	-
M.W.Trade S. A. - weksel in blanco	720 000,00	720 000,00	-
Skarbiec	700 000,00	700 000,00	-
Inny sposób:	1 180 000,00	1 275 465,12	-
Razem	2 697 200,00	2 792 665,12	-

BGK-umowa cesji wierzytelności z Umów z NFZ *)		
Umowa Nr 14-00-00540-12/002/02/01/AOS	wartość	
1.502.274,30 PLN		125 189,53
Umowa Nr 14-00-00540-12/01/03/01/SZP	wartość	
9.115.394,00 PLN		759 616,17
Umowa Nr 14-00-00540-14/003/01/POZ/02/NŚOZ	wartość	
674.522,28 PLN		56 210,19
Umowa Nr 14-00-00540-14/004/05/REH	wartość	
317.927,40 PLN		26 493,95
Umowa Nr 14-00-00540-12/007/02/02/AOS	wartość	
170.109,00 PLN		14 175,75
Umowa Nr 14-00-00540-12/030/04/PSY	wartość	
1.081.314,40 PLN		90 109,53
Umowa Nr 14-00-00540-11/012/16/1/RTM	wartość	
2.444.040,00 PLN		203 670,00
Razem		1 275 465,12

*) ze względu na to, że zabezpieczenie dotyczy kredytu obrotowego wartości umów kontraktowych podano dla jednego miesiąca

II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły. Zespół nie udzielał gwarancji i poręczeń (w tym również wekslowych).

II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok 2016 w wysokości **-225 324,14** zostanie pokryta z Funduszu Zakładu po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ założycielski.

Wygenerowana strata nie przekracza amortyzacji nieposiadającej odzwierciedlenia w pozostałych przychodach operacyjnych

wynik finansowy	-225 324,14
amortyzacja	847 819,63
przychody operacyjne z tyt. rozliczania dotacji=amortyzacji	590 349,14
amortyzacja korygująca wynik finansowy	257 470,49

II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych w obszarze Powiatu Lidzbarskiego.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem				Różnica (5-3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
		kwota	%	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	16 114 163,98	94,39%	17 095 769,96	94,89%	981 605,98
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	712 021,18	4,17%	669 637,62	3,72%	-42 383,56
3.	Przychody z pozostałej sprzedaży	246 398,21	1,44%	250 297,08	1,39%	3 898,87
4.	Razem	17 072 583,37	100,00%	18 015 704,66	100,00%	943 121,29

II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
2007	9 854,00	202 602,27
2008	1 067,00	71 184,62
2009	4 574,00	29 917,21
2010	-	218 607,11
2011	1 382,90	288 019,89
2012	42 676,50	244 867,03
2013	4 197,50	180 187,77
2014	7 079,45	210 894,01
2015	13 259,43	186 822,04
2016	4 329,00	119 630,09

II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Tytuły korekt kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja WNIP - nie będąca kup	0,00	75 122,00
2.	Amortyzacja środków trwałych - nie będąca kup (w tym prawa wieczystego użytkowania) oraz od budynków wzniesionych na użytkowanym gruncie o ile prawa wieczystego użytkowania gruntu i własności budynków nie są ujawnione w księdze wieczystej	0,00	516 138,80
3.	Amortyzacja środków trwałych - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	0,00	0,00
4.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	0,00	0,00
5.	Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu .> 20 000 EURO	0,00	0,00
6.	Odsetki, w tym:	7 296,51	10 379,68
a	naliczone odsetki budżetowe	0,00	1 094,15
b	naliczone odsetki od zobowiązań	0,00	9 285,53
c	zapłacone w 2016 r. odsetki od zobowiązań naliczone w roku 2015	7 296,51	0,00

MPoc-gie>2

Shallup

7.	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00
8.	Odpis aktualizujący od należności, podatku VAT od należności, odsetek	0,00	0,00
9.	Odpis aktualizujący od rzeczowych aktywów trwałych, inwestycji, zapasów	0,00	0,00
10.	Utworzone rezerwy na pewne przyszłe zobowiązania:	0,00	0,00
11.	Wykorzystanie rezerw z punktu 10 może zależeć od charakteru stanowić kup	0,00	0,00
13.	Kary z tytułu ochrony środowiska	0,00	0,00
14.	Odszkodowania za wypadki przy pracy	0,00	0,00
15.	Roczna korekta podatku naliczonego VAT (zwiększenie podatku)	0,00	0,00
16.	Sankcje VAT	0,00	0,00
17.	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	0,00	21 380,00
18.	Koszty reprezentacji	0,00	0,00
19.	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia z tytułu o umów pracę	0,00	0,00
20.	Niewypłacone w roku badanym wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	0,00	47 242,92
21.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca od umów o pracę	0,00	198 738,12
22.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych od umów o zlecenia lub o dzieło	0,00	8 896,99
23.	Inne tytuły, (koszty szkoleń pracowniczych dotowane przez Starostwo Powiatowe)	0,00	53 208,80
24.	Wypłacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	36 579,32	0,00
25.	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	193 307,65	0,00
26.	Wypłacone w roku badanym inne, w tym delegacje dot. roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
27.	Pozostałe koszty (konto 761-3 oraz 761-1)	0,00	31 870,89
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		237 183,48	962 978,20

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenie
Koszty działalności podstawowej	18 753 576,40	229 886,97	-920 727,63
Pozostałe koszty operacyjne	37 783,48	-	-31 870,89
Koszty finansowe	137 985,88	7 296,51	-10 379,68
Razem	18 929 345,76	237 183,48	-962 978,20

Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu: 18 203 551,04

Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:

Przychody z działalności podstawowej:

1.	Przychody ze sprzedaży i związane z nimi	18 015 704,66
1.	Przychody z działalności podstawowej	17 765 407,58
2.	Przychód z działalności pozostałej	250 297,08
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	683 472,97
	dotacje na szkolenie pracowników	53 208,80
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	590 349,14
	umorzenia	0,00
	darowizny	9 556,87
	pozostałe	30 358,16
6.	Przychody finansowe	4 843,99
a	odsetki uzyskane	228,04
b	pozostałe	4 615,95
Razem		18 704 021,62

Przychody wyłączone z opodatkowania (art. 12 ust. 4. pkt 14):

Konto	Nazwa	Saldo MA
760-1	Dotacje i subwencje	643 557,94

Przychody razem podatkowe: 18 060 463,68

Przychody związane z działalnością statutową:

Konto	Nazwa	Obroty MA
701-1-1	NFZ Oddział Wewnętrzny	2 753 920,12
701-2-1	NFZ Oddział Pediatryczny	966 960,60

701-3-1	NFZ Oddział chirurgiczny ogólny	3 727 220,63
701-4-1	NFZ Oddział Ginekologiczny	1 261 989,98
701-5-1	NFZ Izba Przyjęć	1 057 009,50
701-6-1	NFZ Oddział Chirurgii urazowej	783 808,56
702-1-1	NFZ Oddział Terapii	1 057 972,20
702-2-1	NFZ Poradnia Terapii	79 077,20
703-1-1	NFZ POZ	692 641,12
703-3-1	NFZ Transport sanitarny	172 354,80
704-1-1	NFZ poradnia chirurgiczna	251 596,10
704-2-1	NFZ poradnia chirurgiczna Orneta	152 627,00
704-3-1	NFZ poradnia chorób zakaźnych	77 458,08
704-4-1	NFZ poradnia "K" Lidzbark	341 286,30
704-5-1	NFZ poradnia "K" Orneta	142 354,75
704-6-1	NFZ poradnia kardiologiczna	107 655,01
704-7-1	NFZ poradnia neurologiczna	56 988,90
704-8-1	NFZ poradnia okulistyczna	122 071,73
704-9-1	NFZ poradnia otolaryngologiczna	152 041,50
704-10-1	NFZ poradnia endokrynologiczna	79 637,28
704-11-1	NFZ poradnia ortopedyczna	46 048,50
704-12-1	NFZ poradnia medycyny sportowe	49 043,60
704-13-1	NFZ AOS kosztochłonne	188 983,00
705-1-1	NFZ DPD Lidzbark	1 367 920,00
705-2-1	NFZ DPD Orneta	1 089 216,00
706-1-1	NFZ Rehabilitacja lecznicza	317 887,50
Razem		17 095 769,96

Konto	Nazwa	Obroty MA
701-1-2	Oddział wewnętrzny - Osoby fizyczne	1 456,00
701-3-2	Oddział chirurgiczny ogólny - Osoby fizyczne	2 104,44
701-5-2	Izba Przyjęć - Osoby fizyczne	363,50
701-6-2	Oddział Chirurgii urazowej - Osoby fizyczne	2 850,00
703-1-2	POZ - Osoby fizyczne	260,53
704-4-2	Poradnia "K" Lidzbark - Osoby fizyczne	480,00
704-7-2	Poradnia Neurologiczna - Osoby fizyczne	400,00
704-8-2	Poradnia okulistyczna - Osoby fizyczne	1 607,90
704-9-2	Poradnia otolaryngologiczna - Osoby fizyczne	4 240,00
720-2-2	Pracownia RTG Lidzbark - Osoby fizyczne	25 934,08
720-5-2	Laboratorium - Osoby fizyczne	213 752,00
Razem		253 448,45

Konto	Nazwa	Obroty MA
704-5-3	Poradnia "K" Orneta - Inne ZOZ	6 408,19
704-10-3	Poradnia endokrynologiczna - Inne ZOZ	28 304,73

720-1-3	Pracownia USG - Inne ZOZ	46 433,00
720-2-3	Pracownia RTG Lidzbark - Inne ZOZ	130 889,70
720-4-3	Pracownia kardiologiczna - Inne ZOZ	20,00
720-5-3	Laboratorium - Inne ZOZ	105 576,25
720-7-3	Pracownia endoskopowa - Inne ZOZ	28 600,00
720-9-3	Sterylizatornia - Inne ZOZ	930,00
Razem		347 161,87

Konto	Nazwa	Obroty MA
701-5-4	Izba Przyjęć - Inne zakłady	24 162,00
702-2-4	Poradnia terapii - Inne zakłady	27 600,00
704-6-4	Poradnia kardiologiczna - Inne zakłady	100,00
704-8-4	Poradnia otolaryngologiczna - Inne zakłady	600,00
705-1-4	Ratownictwo medyczne - Inne zakłady	500,00
720-2-4	Pracownia RTG - Inne zakłady	935,00
720-5-4	Laboratorium - Inne zakłady	10 685,30
720-6-4	Serologia - Inne zakłady	200,00
720-9-4	Sterylizatornia - Inne zakłady	4 245,00
Razem		69 027,30

Przychody niezwiązane z działalnością statutową:

Konto	Nazwa	Obroty MA
720-10	Prosektorium	5 138,94
720-11	Administracja	2 020,60
720-13	Dział gospodarczy - dzierżawy	242 007,54
730	Pozostałe przychody ze sprzedaży	1 130,00
Razem		250 297,08

Procentowy udział przychodów z działalności statutowej w przychodach ogółem: **98,32%**

Zestawienie do CIT

Przychody ogółem	18 060 463,68
Przychody związane z ochroną zdrowia	17 765 407,58
Pozostałe przychody ze sprzedaży	250 297,08

Mr. Ogawa

Lielle

Pozostałe przychody operacyjne	39 915,03
Przychody finansowe	4 843,99

Koszty uzyskania przychodu	18 203 551,04
Dochód /strata	-143 087,36
Dochód /strata podatkowa (1,68%)	-2 403,87

II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych.

II.2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady poniesione w badanym roku:

Wartości niematerialne i prawne

zakup oprogramowania antywirusowego: 4.052,85

Grupa 1 – Budynki i lokale:

Podwyższenie wartości Budynku Szpitala: 6 641,52

Grupa 8 – Inne środki trwałe

Narzędzia i przyrządy: 468 665,44

Nazwa sprzętu	KŚT	Nr. Dokum.	Wartość
głowica kamery do Laparoskopu	802	WT01/2016	12 204,00
videoduodenoskop	802	OT/08/2016	76 847,40
Respirator	802	OT09/2016	39 960,00
Inny sprzęt na blok operacyjny	802	OT11/2016	7 644,12
Drobny sprzęt na blok operacyjny	802	OT12/2016	3 896,39
Ssak elektryczny	802	OT13/2016	1 776,90
Ssak elektryczny	802	OT14/2016	1 776,90
Pojemnik do sterylizacji optyk	802	OT15/2016	1 404,00
Ureterorenoskop(włókno laser)	802	WT02/2016	7 236,00
Aparat Elekt. (uchwyt elektrody)	802	WT03/2016	2 160,00

Zestaw Lapar(uszczelki i inne)	802	WT04/2016	13 300,20
Lampa Operacyjna	802	OT16/2016	8 424,00
Kardiomon. Infinity	802	OT17/2016	32 400,00
Pompa infuzyjna jen	802	OT18/2016	2 805,84
Pompa infuzyjna jen	802	OT19/2016	2 805,84
Pompa infuzyjna dwustrzk	802	OT20/2016	4 533,84
Pompa infuzyjna objęt	802	OT21/2016	5 964,84
Podgrzewacz do płynów	802	OT22/2016	4 533,84
Med.. Prowadnica światłowod.	802	OT23/2016	14 918,04
Laryngoskop z oświetl. Światł.	802	OT24/2016	2 395,01
Wózek reanimacyjny	802	OT25/2016	4 644,00
Wózek anestezjologiczny	802	OT26/2016	4 698,00
Stolik zabiegowy	802	OT27/2016	1 063,80
Zestaw laparoskop (adaper.+szcz)	802	WT05/2016	4 222,80
KardiomonitorQ7	802	OT29/2016	7 860,24
Defibrylator	802	OT30/2016	19 772,64
Urtząd. Do podgrzew. Pacjenta	802	OT31/2016	20 844,00
Czujnik SpO2	802	OT32/2016	1 336,70
Nosze główne	802	OT33/2016	39 960,00
Komplet mebli na blok operacyjny	802	OT34/2016	6 540,10
Ssak akumulatorowy	802	OT35/2016	3 096,36
Ssak akumulatorowy	802	OT36/2016	3 096,36
Krzeselko transportowe-kardiolog.	802	OT37/2016	6 315,84
Krzeselko transportowe-kardiolog.	802	OT38/2016	6 922,44
Defibrylator LIFPAK 15	802	OT39/2016	82 449,00
Razem			459 809,44

Grupa 7 – Środki transportowe

Ambulans san. Mercedes-Benz	743	OT40/2016	360 092,85
Ambulans sanitarny używany	743	OT07/2016	33 596,50
Razem			393 689,35

Planowane nakłady:

Grupa 1 – Budynki i lokale:

opracowanie projektów technicznych wielobranżowych, budowlano – wykonawczych:

- remont i przebudowa bloku operacyjnego wraz z technologią
- dostosowanie budynku Szpitala Powiatowego do wymagań p/pożarowych

Grupa 8 – Inne środki trwałe

zakup specjalistycznego sprzętu medycznego: aparat RTG, aparat USG

Środki trwałe w budowie

opłata za wydanie decyzji: 4 000,00

II.2.8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe
Nie wystąpiły

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

II.4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Zmiany (4-3)
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	
1	2	3	4	5
1.	Wyższy personel medyczny	12,23	12,95	+ 0,72
2.	Pielęgniarki i położne	66,05	67,30	+ 1,25
3.	Inny średni personel medyczny	24,86	25,20	+ 0,34
4.	Niższy personel medyczny	10,83	10,50	-0,33
5.	Personel gospodarczy i obsługi	15	12,91	-2,09
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	19,77	20,20	+ 0,43
7.	Kierowcy	8	6,35	- 1,65
8.	Razem etaty	156,74	155,41	-1,33

II.4.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za 2016 rok jest firma AZAS Biegli Rewidenci Sp. z o.o. z siedzibą w Spręcowie 70f, 11-001 Dywity.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok wyniesie 4 538,70 zł.

II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły

II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki

Nie występują

Sporządzono dnia 30-03-2016 r.

Katarzyna Hojda

p.o. Główny Księgowy
MPG
Maria Podtejska

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbarsk Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 767 25 61, fax (89) 767 29 68
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarsku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		12.2015	12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-47 523,22	-225 324,14
II.	Korekty razem	439 256,13	1 488 728,13
1.	Amortyzacja	841 421,26	847 819,63
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	186 822,04	119 402,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	-352 384,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 594,15	16 175,51
7.	Zmiana stanu należności	-327 393,55	65 814,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	179 009,75	394 424,68
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-89 200,22	110 351,73
10.	Inne korekty	10 575,00	-65 260,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	391 732,91	1 263 403,99
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	502 991,66	868 193,16
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	502 991,66	868 193,16
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowych		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-502 991,66	-868 193,16
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 230 000,00	46 713,15
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
1.	Kredyty i pożyczki	2 230 000,00	46 713,15
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne wpływy finansowe	0,00	
II.	Wydatki	2 328 773,66	419 038,83
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 141 951,62	299 636,78
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	186 822,04	119 402,05
9.	Inne wydatki finansowe		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-98 773,66	-372 325,68
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-210 032,41	22 885,15
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-244 366,30	-9 459,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	244 657,08	34 624,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	34 624,67	57 509,82
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 400,73	1 639,00

Spółdzielca: 31.03.2012

Kateryne Dado

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. Kard. Siedana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński
woj. warmińsko-mazurskie
tel. (89) 787 25 61, fax (89) 767 29 66
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Las

p.o. Główny Księgowy

M. Pocięwska
Maria Pocięwska

**Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres: 01.01.2016r. - 31.12.2016r.**

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 154 453,08	1 106 929,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 154 453,08	1 106 929,86
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 278 441,35	7 278 441,35
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-98 301,86
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- dotacje	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	98 301,86
	oddanie starostwu powiatowemu nieruchomości położonej w Orniecie, ul. Wojska Polskiego 57	0,00	98 301,86
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 278 441,35	7 180 139,49
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek roku	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 123 988,27	6 171 511,49
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 123 988,27	-6 171 511,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty lat ubiegłych	0,00	-65 260,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 123 988,27	-6 236 771,49
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 123 988,27	-6 236 771,49
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-47 523,22	-225 324,14
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	47 523,22	225 324,14
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 106 929,86	718 043,86
	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 106 929,86	718 043,86
III.			

Sporządzone: 31.03.2017 *Łukasz Wójcik*

p.o. Główny Księgowy
Maria Pociągowska
Maria Pociągowska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarsku Warmińskim
Agnieszka Lasowa
mgr Agnieszka Lasowa

