

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

(wariant porównawczy)

PP. 2664.2019
jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2018	31-12-2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 863 258,33	18 300 186,03
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 863 258,33	18 300 186,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	22 422 365,46	19 422 045,30
I	Amortyzacja	987 520,81	982 534,19
II	Zużycie materiałów i energii	2 535 061,07	2 314 917,46
III	Usługi obce	8 457 404,51	7 466 597,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	116 377,15	107 625,35
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 378 848,09	6 883 884,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 749 007,29	1 455 553,78
	– emerytalne	737 089,53	626 780,56
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	198 146,54	210 932,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 559 107,13	1 121 859,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 025 411,67	1 090 409,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	17 350,00
II	Dotacje	881 860,81	698 728,09
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	143 550,86	374 331,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	66 251,24	29 373,44
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	66 251,24	29 373,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 599 946,70	-60 823,11
G	Przychody finansowe	11 944,98	50 790,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	4 343,42	2 317,20
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	7 601,56	48 473,67
H	Koszty finansowe	229 112,13	183 670,81
I	Odsetki, w tym:	229 112,13	175 037,37
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	8 633,44
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 817 113,85	-193 703,05
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 817 113,85	-193 703,05

Główny Księgowy

28.03.19 M. K. B. P. E. S. W. S. K. A.
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lęborku (Miejskim)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2018

STAROSTWO POWIATOWE
w Łazarku Warmińskim

dnia 2019-04-01
PP. 2664-2019
wptynięto

jednostka objezienowa: ZI

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2018	31-12-2017			31-12-2018	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	7 163 980,51	8 049 519,97	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 597 488,04	524 340,81
I	Wartości niematerialne i prawne	247 166,27	338 518,93	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 538 815,11	6 843 530,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	336 609,38	336 609,38
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	247 166,27	338 518,93	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 916 814,24	7 711 001,04	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 643 210,37	7 464 131,30		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	288 885,00	593 600,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 655 133,30	4 818 244,88	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 655 798,68	-6 462 095,63
c)	urządzenia techniczne i maszyny	369 184,70	532 587,53	VI	Zysk (strata) netto	-1 817 113,85	-193 703,05
d)	środki transportu	287 231,07	387 976,74	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 042 776,30	1 131 722,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 798 302,94	9 387 407,67
2	Środki trwałe w budowie	273 603,87	246 869,74	I	Rezerwy na zobowiązania	380 000,00	380 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	380 000,00	380 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	380 000,00	380 000,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	4 183 016,76	2 758 390,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	4 183 016,76	2 758 390,52
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 183 016,76	2 758 390,52
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

MPO cgeosk

Shelley

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 827 740,22	3 466 848,52
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 797 202,97	3 387 881,27
B	Aktywa obrotowe	2 036 834,39	1 862 228,51	a)	kredyty i pożyczki	542 040,44	348 206,28
I	Zapasy	77 796,08	66 260,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	77 796,08	66 260,48	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 654 150,17	1 758 922,24
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 654 150,17	1 758 922,24
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 381 994,34	1 056 395,62	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	718 124,14	560 625,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	619 648,27	439 061,40
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	263 239,95	281 065,95
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	30 537,25	78 967,25
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 407 545,96	2 782 168,63
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 407 545,96	2 782 168,63
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	1 790 900,19	2 112 721,90
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	616 645,77	669 446,73
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 381 994,34	1 056 395,62				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 355 241,00	1 024 945,50				
	– do 12 miesięcy	1 355 241,00	1 024 945,50				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

M. Biegosz

Sheley

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	6 355,12			
c)	inne	26 753,34	25 095,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	506 853,82	654 641,42			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 853,82	654 641,42			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	506 853,82	654 641,42			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 853,82	654 176,92			
	– inne środki pieniężne	0,00	464,50			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 190,15	84 930,99			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 200 814,90	9 911 748,48			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 200 814,90	9 911 748,48			

29.03.19

Główny Księgowy
Maria Pociejewska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

Agnieszka Lasowa

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	2018	2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 817 113,85	-193 703,05
II.	Korekty razem	674 729,35	253 963,60
1.	Amortyzacja	987 520,81	982 534,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	217 167,15	175 037,37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rzeźw	0,00	-568 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-11 535,60	12 449,50
7.	Zmiana stanu należności	-325 598,72	477 809,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	167 057,54	-669 070,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-359 881,83	-173 912,70
10.	Inne korekty		17 117,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 142 384,50	60 260,55
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	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	406 696,35	570 552,70
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	406 696,35	570 552,70
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-406 696,35	-570 552,70
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 000 000,00	3 258 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	3 258 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	598 706,75	2 150 576,25
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	381 539,60	1 975 538,88
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	217 167,15	175 037,37
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 401 293,25	1 107 423,75
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-147 787,60	597 131,60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-147 787,60	22 885,15
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	654 641,42	57 509,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	506 853,82	654 641,42
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	15 439,25	3 660,25

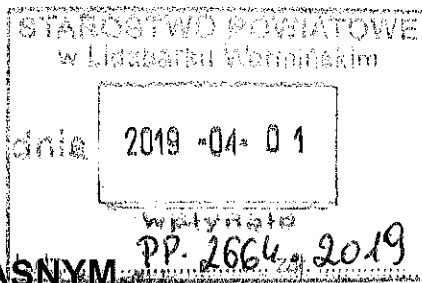
Główny Księgowy

20.03.2019 M. Górska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

Ł. Kasowa

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	524 340,81	1 106 929,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	524 340,81	1 106 929,86
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 843 530,11	6 843 530,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-304 715,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	304 715,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- zrzeczenia się nieodpłatnego użytkowania działki w Lidzbarku Warmińskim, ul. Bartoszycka	67 575,00	0,00
	- zrzeczenia się nieodpłatnego użytkowania działki w Lidzbarku Warmińskim, ul. 11 Listopada	237 140,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 538 815,11	6 843 530,11
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	336 609,38	336 609,38
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	336 609,38	336 609,38
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

MPociąg

Shelf

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 655 798,68	-6 462 095,63
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-		0,00
	-		0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 655 798,68	-6 462 095,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 655 798,68	-6 462 095,63
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 655 798,68	-6 462 095,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 655 798,68	-6 462 095,63
6.	Wynik netto	-1 817 113,85	-193 703,05
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 817 113,85	193 703,05
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 597 488,04	524 340,81
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 597 488,04	524 340,81

Główny Księgowy

29.03.18 M. P. [Podpis]
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim

[Podpis]
 Agnieszka Łasowa
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostkę kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2018.

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	7
II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia	7
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	9
II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty	10
II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	11
II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	11
II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	11
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	12
II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	12
II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat	12
II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12
II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat	13
II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	13
II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	13
II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	13

Mociej ex

Chella

II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	17
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	17
II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	19
II.4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych	19
II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	19
II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	19
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	20
II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	20
II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki	20

M. Berger

Stall

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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 2018 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 WNIIP wynoszą 10%;

M. Pociąg

Skolup

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 10 000,00 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 10 000,00 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.

Wydatki na składniki grupy trzeciej obciążają koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia 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

McGough

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:

przekazanie Starostwu części działek: 109/1; 122/2;

Budynki i budowle

zwiększenia:

wymiana pokrycia dachu na izbie przyjęć;

wykonanie ogrodzenia na posesji szpitala.

Inne środki trwałe

zmniejszenia:

likwidacja wyeksploatowanych, całkowicie umorzonych środków trwałych;

zwiększenia:

zakup specjalistycznego sprzętu medycznego.

Wartości niematerialne i prawne

zwiększenia:

aktualizacja oprogramowania finansowo – księgowego.

Obroty kont od 2018-1 do 2018-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO WN	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN
010-1	Grunty i prawa użytkow.	593 600,00	593 600,00	898 315,00	288 885,00
010-2	Budynki i lokale	7 480 085,64	30 168,69	0,00	7 510 254,33
010-3	Urz. tech. i maszyny	2 950 472,29	0,00	0,00	2 950 472,29
010-4	Środki transportu	1 007 064,40	0,00	0,00	1 007 064,40
010-5	Inne środki trwałe	6 072 026,01	343 791,13	52 542,54	6 363 274,60
020-3	Inne wart. niem. i pr,	1 130 287,43	6 002,40	0,00	1 136 289,83
080-4	adaptacja parteru szpitala	47 750,40	0,00	0,00	47 750,40
080-17	dost.budynku szpitala do wym.p-poż	120 564,60	0,00	0,00	120 564,60
080-18	Modernizacja dachu Izba Przyjęć	21 103,57	0,00	21 103,57	0,00
080-19	Ogrodzenie Posesji Szpitala	6 711,17	2 353,95	9 065,12	0,00
080-22	RTG Ornet	46 740,00	0,00	46 740,00	0,00
080-23	serwerownia	0,00	6 002,40	6 002,40	0,00
080-25	Środki trwałe 2018	0,00	343 791,13	343 791,13	0,00

M. P. o'g'as

Ławell

080-26	Tomograf	0,00	15 252,11	0,00	15 252,11
081-1-2	Koszty niekwalifikowane	0,00	39 296,76	0,00	39 296,76
081-3	RTG Orneta	4 000,00	46 740,00	0,00	50 740,00
Razem		19 480 405,51	1 426 998,57	1 377 559,76	19 529 844,32

Obroty kont od 2018-1 do 2018-12 (z bilansem otwarcia)

		BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo MA
070-2	Budynki i lokale	2 661 840,76	0,00	193 280,27	2 855 121,03
070-3	Urz. tech. i maszyny	2 417 884,76	0,00	163 402,83	2 581 287,59
070-4	Środki transportu	619 087,66	0,00	100 745,67	719 833,33
070-5	Inne środki trwałe	4 940 303,86	52 542,54	432 736,98	5 320 498,30
075-3	Inne wart. niem. i pr,	791 768,50	0,00	97 355,06	889 123,56
Razem		11 430 885,54	52 542,54	987 520,81	12 365 863,81

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	-	237 140,00	243 560,00
Działka nr 109; Lidzbark Warmiński ul. 11-go Listopada	112 900,00	-	67 575,00	45 325,00
Razem	593 600,00	-	304 715,00	288 885,00

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:	43 954,48	0,00	5 166,00	38 788,48

M. Biegajewski

Stalica

Zestawy do transmisji dla ZRM	35 638,02	0,00	0,00	35 638,02
Analizator Limarco	2 460,00	0,00	1 476,00	984,00
Wirówka Diahem	1 188,41	0,00	738,00	450,41
Analizator Biomerux	3 457,89	0,00	2 214,00	1 243,89
Analizator Biomerux	1 210,16	0,00	738,00	472,16

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:	380 000,00	0,00	380 000,00
	- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty:	380 000,00	0,00	380 000,00
	Roszczenie	0,00	0,00	0,00
	Roszczenie	380 000,00	0,00	380 000,00
	Roszczenie	0,00	0,00	0,00
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	380 000,00	0,00	380 000,00

W związku z tym, że 98,75 % 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:

MBacis

Choi

Rok	Nagrody jubileuszowe (w zł)	Odprawy (w zł)	Razem	Procentowy udział w sumie bilansowej
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%
2017	100 464,52	85 560,63	186 025,15	1,88%
2018	204 928,2121	121 309,08	326 237,20	3,55%

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	
29 224,49	725,33	0,00	28 499,16

Obroty dla maski kont (maska: 207-*) Od 2018-1 do 2018-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	BO WN	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
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	13 268,08	725,33	0,00	0,00	12 542,75
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
207-45	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
207-49	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	120,00
207-50	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00	225,00
Suma:	0,00	29 224,49	725,33	0,00	0,00	28 499,16

M. Bógus

Wice

MPocisze

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	
	3 387 881,27	3 797 202,97	667 840,52	1 051 599,84	651 600,00	1 051 599,84	1 438 950,00	2 079 817,08	6 146 271,79	7 980 219,73			
a) kredyty i pożyczki	348 206,28	542 040,44	667 840,52	1 051 599,84	651 600,00	1 051 599,84	1 438 950,00	2 079 817,08	3 106 596,80	4 725 057,20			
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	1 758 922,24	1 654 150,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 758 922,24	1 654 150,17			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	560 625,40	718 124,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 625,40	718 124,14			
h) z tytułu wynagrodzeń	439 061,40	619 648,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439 061,40	619 648,27			
i) inne	281 065,95	263 239,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 065,95	263 239,95			

MPocisze

MPocisze

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	
EFL Finance	38 646,80	0,00	22 406,28	16 240,52
Siemens Finance	3 067 950,00	2 000 000,00	359 133,32	4 708 816,68
Razem	3 106 596,80	2 000 000,00	381 539,60	4 725 057,20

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:	84 930,99	70 190,15
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	77 980,00	64 702,15
	- szkolenia	0,00	310,00
	- pozostałe	6 950,99	5 178,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	2 782 168,63	2 407 545,96
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	2 782 168,63	2 407 545,96

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

M. C. G. G. G.

Cherep

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania głównego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym: przymusowa	-	-	-
Zastaw:	-	-	-
Weksle, w tym:	5 355 200,00	5 355 200,00	-
EFL Finance - weksel in blanco	97 200,00	97 200,00	-
Siemens Finance	5 258 000,00	5 258 000,00	-
Razem	5 355 200,00	5 355 200,00	-

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 2018 wynosi 1 817 113,85 PLN.

Na podstawie art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej Zespół pokryje stratę w wysokości kapitału zakładowego tj. w kwocie ~~335 609,38~~ 0,00 *MPo c g e z*

Na podstawie art. 59 ust. 2 podmiot tworzący jest zobowiązany, w terminie:

9 miesięcy po upływie terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej pokryć stratę netto za rok obrotowy tego zakładu w kwocie, jaka nie może być pokryta z kapitału zakładu, jednak nie wyższej niż suma straty i amortyzacji.

Strata netto	-1 817 113,85
Kapitał zakładu (wartość ujemna)	-
Strata która nie znajduje pokrycia w kapitale zakładowym	-1 817 113,85
Amortyzacja	987 520,81
Strata do pokrycia	-829 593,04

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	17 403 381,38	95,10%	18 943 410,94	95,37%	1 540 029,56
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	642 308,85	3,51%	671 296,73	3,38%	28 987,88
3.	Przychody z pozostałej sprzedaży	254 505,80	1,39%	248 550,66	1,25%	-5 955,14
4.	Razem	18 300 196,03	100,00%	19 863 258,33	100,00%	1 563 062,30

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

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
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
2017	3 284,28	175 037,37
2018	22 000,80	228 975,06

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

MP ci 9 08

Walec

Lp.	Tytuły korekt kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja WNIP - nie będąca kup	0,00	62 486,93
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	608 639,86
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:	4 859,37	17 546,69
a	<i>naliczone odsetki budżetowe</i>	0,00	3 288,00
b	<i>naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań</i>	0,00	14 258,69
c	<i>zapłacone i umorzone w 2017 r. odsetki od zobowiązań naliczone przed 01-01-2017</i>	4 859,37	0,00
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
12.	Zakup wyposażenia finansowany z dotacji		87 640,55
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	10 853,00
18.	Koszty reprezentacji	0,00	0,00
19.	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia z tytułu o umów pracę	0,00	0,00
20.	Niewypłacone w terminie w roku badanym wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	0,00	0,00
21.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca od umów o pracę	0,00	194 507,72

MPb aig eob

Sheel ell

22.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych od umów o zlecenia lub o dzieło	0,00	17 984,44
23.	Inne tytuły, (koszty szkoleń pracowniczych, zakup doposażenia medycznego oraz koszty poradni urologicznej dotowane przez Starostwo Powiatowe)	0,00	211 000,00
24.	Wyplacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
25.	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	200 564,24	0,00
26.	Wyplacone 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	57 092,63
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		205 423,61	1 267 751,82

Ustalenie kosztu uzyskania dochodu

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenia
Koszty działalności podstawowej	22 422 365,46	200 564,24	1 193 112,50
Pozostałe koszty operacyjne	66 251,24	-	57 092,63
Koszty finansowe	229 112,13	4 859,37	17 546,69
Razem	22 717 728,83	205 423,61	1 267 751,82

Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu: 21 655 400,62

Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:

1.	Przychody ze sprzedaży i związane z nimi	19 863 258,33
1.	Przychody z działalności podstawowej	19 614 707,67
2.	Przychód z działalności pozostałej	248 550,66
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 025 411,67
	dotacje na szkolenie pracowników	63 093,47
	dotacje na realizację świadczeń z zakresu urologii	60 000,00
	dotacje na wyposażenie	87 640,55
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	671 126,79
	umorzenia	4 137,03
	darowizny	19 767,33
	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00

M. Berges

Stolice

	pozostałe	119 646,50
4.	Przychody finansowe	11 944,98
a	odsetki uzyskane	4 343,42
b	pozostałe	7 601,56
Razem		20 900 614,98

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

Konto	Nazwa	Saldo MA
760-1	Dotacje i subwencje	881 860,81

Przychody podatkowe: 20 018 754,17

Przychody związane z działalnością statutową:

I	Przychody z działalności podstawowej (I.1 + I.2), w tym:	18 943 410,94
I.1	NFZ Tryb konkursowy	8 536 029,58
I.1.a	Umowa: Ratownictwo Medyczne	3 191 784,88
I.1.b	Umowa: Podstawowa Opieka Zdrowotna Transport medyczny	182 110,16
I.1.c	Umowa: Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	1 207 317,49
I.1.d	Umowa: Leczenie Szpitalne	3 012 085,68
I.1.e	Umowa: Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	942 731,37
I.2.1	PSZ	10 407 381,36
I.2.1.a	POZ NŚ	742 324,88
I.2.1.b	AOS kosztochłonne	191 117,84
I.2.1.c	AOS diagnostyka onkologiczna	0,00
I.2.1.d	PSZ - Szpital I stopnia	6 917 108,00
I.2.1.e	Chirurgia ogólna - leczenie onkologiczna	24 749,44
I.2.1.f	Izba Przyjęć	888 165,00
I.2.1.g	Rehabilitacja w oddziale dziennym	321 342,00
I.2.1.h	podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy	1 322 574,20
I.2.2	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	671 296,73
I.2.1	świadczenia zdrowotne płatne (osoby fizyczne)	295 479,32
I.2.2	świadczenia zdrowotne płatne (inne Zespoły Op. Zdr)	311 889,81
I.2.3	świadczenia zdrowotne płatne (inne zakłady Pracy)	63 927,60
	Razem przychody z działalności statutowej	19 614 707,67

Przychody niezwiązane z działalnością statutową:

Konto	Nazwa	Obroty MA
720-9	Sterylizacja	9865,00
720-10	Prosektorium	92,60

MPo w g e s h

cha i ell

720-11	Administracja	1 616,62
720-13	Dział gospodarczy - dzierżawy	235 596,44
730	Pozostałe przychody ze sprzedaży	1 380,00
Razem		248 550,66

Procentowy udział przychodów z działalności statutowej w przychodach z działalności: 98,75%

Zestawienie do CIT

Przychody ogółem	20 018 754,17
Przychody związane z ochroną zdrowia	19 614 707,67
Pozostałe przychody ze sprzedaży	248 550,66
Pozostałe przychody operacyjne	143 550,86
Przychody finansowe	11 944,98
Koszty uzyskania przychodu	21 655 400,62
Dochód /strata	-1 636 646,45
Dochód /strata podatkowa (1,25%)	-20 458,08

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 379 962,22, w tym:

Wartości niematerialne i prawne: 6 002,40

Software (instalacja do aktualizacji Symfonii: 6 002,40

Grupa 1 – Budynki i lokale: 30 168,69 w tym:

Wymiana pokrycia dachu na Izbie Przyjęć: 21 103,57

Budowa nowego ogrodzenia na posesji Szpitala: 9 065,12

Grupa 6 – Urządzenia techniczne i maszyny: 9 311,10, w tym:

radioserwer consel 9 311,10

M. Pociąg

Stolce

Grupa 8 – Inne środki trwałe

Narzędzia i przyrządy: 334 480,03, w tym

Lp.	Nazwa środka	KST	Wartość początkowa po zmianach
1	Zamrażarka laboratoryjna LGex 3410	801	6 396,00
2	Aparat Elektrochirurgiczny SPECTRUM z osprzętem - Diatermia	802	50 770,80
3	Elektrokardiograf AsCARDGrey v.07.305	802	5 687,98
4	Holter EKG DR 200 HE	802	6 600,00
5	Holter RR Mobil-O-Graph NG	802	6 200,00
6	Instrumentarium urologiczne	802	10 339,75
7	Kardiomonitor COMEN STAR 8000	802	3 996,00
9	Myjnia Dezynfektor STEELCO BP100HE	802	18 252,00
10	Myjnia Dezynfektor STEELCO BP100HE	802	18 252,00
11	Myjnia Dezynfektor STEELCO DS600/2	802	78 624,00
12	Pompa Infuzyjna jednostrzykawkowa AP14	802	2 700,00
13	Pompa Infuzyjna jednostrzykawkowa AP14	802	2 700,00
14	Pulsoksymetr + wyposażenie dodatkowe	802	9 995,65
15	Ssak NEW ASKIR	802	1 399,00
16	Szafa medyczna przelotowa	802	4 423,08
17	Wózek do przewożenia chorych E-1-1	802	5 940,00
18	Wózek do przewożenia chorych E-1-1	802	5 940,00
19	Wózek do przewożenia materiałów opatrunkowych i materiałów sterylnych	802	3 665,40
20	Wózek szpitalny JDCN5 anestezjologiczny JDEFY 234	802	5 292,00
21	Zestaw Laparoskopowy IV część (Imadło laparoskopowe)	802	4 050,32
Razem			251 223,98

WIELKA ORKIESTRA ŚWIĄTECZNEJ POMOCY

1	Podgrzewacz Medyczny Uniwersalny - TERMOBIAL WARM	802	7 668,00
2	Aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych+Wypożażenie dodatkowe	802	16 000,00
3	Kardimonitor uMEC15	802	7 996,45
4	Łóżeczka dziecięce + wyposażenie dodatkowe (kpl.3szt)	802	9 687,60
5	Łóżka szpitalne młodzieżowe z wyposażeniem (kpl. 8 szt.)	802	31 276,80
6	Łóżko szpitalne młodzieżowe z wyposażeniem (kpl 3)	802	10 627,20
Razem			83 256,05

Planowane nakłady:

Grupa 8 – Inne środki trwałe

Wyszczególnienie	Ilość	Cena za szt.	Wartość
Aparat USG	1 szt.	150 000,00	150 000,00
Zakup łóżek szpitalnych	12 szt.	7 000,00	84 000,00
Wykonanie rysunków zamiennych i kosztorysów do projektu budowlanego „adaptacja pomieszczeń niskiego parteru na gabinety	1 sz.	109 347,00	109 347,00

MPB wicy ewn

cholecy

<i>diagnostyczne i pomieszczenia socjalne oraz Pracownię tomografii komputerowej"</i>			
Zakup Tomografu komputerowego	1 szt.	1 450 014,00	1 450 014,00
Realizacja projektu: <i>Wdrożenie EDM i rozwój usług z zakresu e-zdrowia w Zespole Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim</i>	1 szt.	2 377 115,08	2 377 115,08

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

II.4. Objasnienia 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	12,22	14,33	+2,11
2.	Pielęgniarki i położne	63,91	66,72	+2,81
3.	Inny średni personel medyczny	22,33	21,75	-0,58
4.	Niższy personel medyczny	13,92	17,75	+3,83
5.	Personel gospodarczy i obsługi	11,30	9,63	-1,67
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	19,75	20,19	+0,44
7.	Kierowcy	4,83	5,5	+0,67
8.	Razem etaty	148,26	155,87	+7,61

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 wystąpiły

Główny Księgowy
MPB cwoj exk
Maria Pocięjewska

Sporządzono dnia 29-03-2019 r

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Liozbarku
Agnieszka Lasowa
Agnieszka Lasowa

Załącznik nr 1 do Sprawozdania
W Liozbarku, 29-03-2019 r.
ul. Bolesława Prusa 100
11-100 Liozbark, woj. Lublin
tel. (801) 66 80 01, 80 01 70 00
NIP 763 15 41 843 • REGON 140000000