

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2019	31-12-2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 638 147,35	19 863 258,33
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 638 147,35	19 863 258,33
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	23 951 671,54	22 422 365,46
I	Amortyzacja	902 201,53	987 520,81
II	Zużycie materiałów i energii	2 512 864,54	2 535 061,07
III	Usługi obce	8 223 400,45	8 457 404,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	105 156,45	116 377,15
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 984 535,88	8 378 848,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 062 056,01	1 749 007,29
	– emerytalne	869 923,31	737 089,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	161 456,68	198 146,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 313 524,19	2 559 107,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 343 285,03	1 025 411,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	882 045,03	881 860,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	461 240,00	143 550,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	102 661,43	66 251,24
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45 887,48	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	56 773,95	66 251,24
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-72 900,59	-1 599 946,70
G	Przychody finansowe	13 429,00	11 944,98
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:	4 733,81	4 343,42
	– 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	8 695,19	7 601,56
H	Koszty finansowe	276 675,88	229 112,13
I	Odsetki, w tym:	275 342,17	229 112,13
	– 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	1 333,71	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-336 147,47	-1 817 113,85
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)	-336 147,47	-1 817 113,85

Główny Księgowy

Maria Podjejska

31.03.2020

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

P.O. DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Liezbarku Warmińskim

Agnieszka Lasowa

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

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2019	31-12-2018			31-12-2019	31-12-2018
A	Aktywa trwałe	7 133 867,46	7 163 980,51	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 933 635,51	-1 597 488,04
I	Wartości niematerialne i prawne	161 445,93	247 166,27	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 538 815,11	6 538 815,11
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	161 445,93	247 166,27	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	6 972 421,53	6 916 814,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 150 675,47	6 643 210,37		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	288 885,00	288 885,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 461 533,03	4 655 133,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 472 912,53	-6 655 798,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	230 668,82	369 184,70	VI	Zysk (strata) netto	-336 147,47	-1 817 113,85
d)	środki transportu	225 596,11	287 231,07	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	943 992,51	1 042 776,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 318 564,66	10 798 302,94
2	Środki trwałe w budowie	821 746,06	273 603,87	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
III	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	3 674 322,16	4 183 016,76
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	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	3 674 322,16	4 183 016,76
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	3 674 322,16	4 183 016,76
	– 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

MBary asz

Sheep

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	4 800 334,67	3 827 740,22
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	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	4 765 738,40	3 797 202,97
B	Aktywa obrotowe	2 251 061,69	2 036 834,39	a)	kredyty i pożyczki	562 861,28	542 040,44
I	Zapasy	78 894,70	77 796,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	78 894,70	77 796,08	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:	2 453 283,81	1 654 150,17
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 252 520,75	1 654 150,17
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	200 763,06	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	1 286 550,22	1 381 994,34	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	786 837,82	718 124,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	705 058,03	619 648,27
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	257 697,46	263 239,95
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	34 596,27	30 537,25
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 463 907,83	2 407 545,96
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	2 463 907,83	2 407 545,96
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	1 933 411,68	1 790 900,19
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	530 496,15	616 645,77
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 286 550,22	1 381 994,34				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 221 522,88	1 355 241,00				
	– do 12 miesięcy	1 221 522,88	1 355 241,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

MBogosz

duel

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 250,00	0,00			
c)	inne	29 777,34	26 753,34			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	825 200,80	506 853,82			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	825 200,80	506 853,82			
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	825 200,80	506 853,82			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	824 805,80	506 853,82			
	– inne środki pieniężne	395,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 415,97	70 190,15			
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)	9 384 929,15	9 200 814,90			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 384 929,15	9 200 814,90

Główny Księgowy

31.03.2020 M. Pocięła

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

P.O. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

31.03.2020

Agnieszka Lasowicz

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

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 88
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2019.

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)	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	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
W roku 2019 r. zrezygnowano z realizacji inwestycji pn. „Wdrożenie EDM i rozwój usług z zakresu e-zdrowia w Zespole Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim”. Powodem rezygnacji	

MPo agj ewl

soluu

były zbyt wysokie koszty jakie Zespół musiałby ponosić po zakończeniu realizacji inwestycji (ok. 60 tys. miesięcznie).Wartość zaniechanej inwestycji wyniosła 45 887,48	13
II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.....	13
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.....	18
II.4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych	18
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	19
II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	19
II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki	19

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 2019 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%;

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

MPociejowski

Sheel

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:

- bank krwi,

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.

Sporządzono dnia: 31-03-2020 r.

Główny Księgowy
.....
Maria Pocięwska

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

P. o DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
.....
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) 757 25 51, fax (89) 757 29 66
NIP 743 16 41 641 • REGON 000308459

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

Inne środki trwałe

zwiększenia:

zakup specjalistycznego sprzętu medycznego.

Wartości niematerialne i prawne

zwiększenia:

aktualizacja oprogramowania finansowo – księgowego.

Obroty kont od 2019-1 do 2019-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO WN	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN
010-1	Grunty i prawa użytkow.	288 885,00	0,00	0,00	288 885,00
010-2	Budynki i lokale	7 510 254,33	0,00	0,00	7 510 254,33
010-3	Urz. tech. i maszyny	2 950 472,29	9 311,10	0,00	2 959 783,39
010-4	Środki transportu	1 007 064,40	0,00	0,00	1 007 064,40
010-5	Inne środki trwałe	6 363 274,60	314 635,19	0,00	6 677 909,79
020-3	Inne wart. niem. i pr,	1 136 289,83	0,00	0,00	1 136 289,83
080-4	adaptacja parteru szpitala	47 750,40	161 956,64	0,00	209 707,04
080-17	dost.budynku szpitala do wym.p-poż	120 564,60	0,00	0,00	120 564,60
080-26	Tomograf	15 252,11	200,00	0,00	15 452,11
080-27	środki trwałe zakupione 2019	0,00	250 439,37	250 439,37	0,00
080-28-1	Dotacja MZ polkard	0,00	62 466,18	62 466,17	0,01
080-28-2	Środki Własne Polkard	0,00	11 040,74	11 040,75	0,00
080-29-1	Środki MZ	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00
080-29-2	środki własne	0,00	5 602,31	0,00	5 602,31
081-1-2	Koszty niekwalifikowane	39 296,76	6 590,72	45 887,48	0,00
081-3	RTG Orneta	50 740,00	0,00	0,00	50 740,00
081-7-1	Informatyzacja 2019 koszty kwalifikowane	0,00	19 680,00	0,00	19 680,00

Obroty kont od 2019-1 do 2019-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo MA
070-2	Budynki i lokale	2 855 121,03	0,00	193 600,27	3 048 721,30
070-3	Urz. tech. i maszyny	2 581 287,59	0,00	147 826,98	2 729 114,57
070-4	Środki transportu	719 833,33	0,00	61 634,96	781 468,29
070-5	Inne środki trwałe	5 320 498,30	0,00	413 418,98	5 733 917,28
075-3	Inne wart. niem. i pr,	889 123,56	0,00	85 720,34	974 843,90

MPo ewg

duy

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	243 560,00	-	-	243 560,00
Działka nr 109; Lidzbark Warmiński ul. 11-go Listopada	45 325,00	-	-	45 325,00
Razem	288 885,00	-	-	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:	38 788,48	8 118,00	4 933,96	41 972,52
Zestawy do transmisji dla ZRM	35 638,02	0,00	0,00	35 638,02
Analizator Limarco	984,00	0,00	984,00	0,00
Wirówka Diahem	450,41	0,00	450,41	0,00
Analizator Biomerux	1 243,89	0,00	1 243,89	0,00
Analizator Biomerux	472,16	0,00	472,16	0,00
Analizator Cobas E 411		3 813,00	738,00	3 075,00
Wirówka		738,00	184,50	553,50
Analizator		3 567,00	861,00	2 706,00

M. Boguski

oief

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

Lp.	Wyszczególnienie	BO	Rozwiązanie w ciągu roku	BZ
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 98,85 % 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
2010	63 849,75	0,00	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	204 928,21	121 309,08	326 237,29	3,55%
2019	188 488,93	70 527,06	259 015,99	2,76%

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	
28 499,16	14 987,40	262,00	13 773,76

Obroty dla maski kont (maska: 207-*) Od 2019-1 do 2019-12 (z bilansem otwarcia)

Konto	Nazwa	BO MA	Obroty WN	Obroty MA	Saldo WN	Saldo MA
207-26	Gabinet Kosmetyczny Anna	2 796,41	0,00	0,00	0,00	2 796,41
207-29	Kolodziejczyk Dionizy	3 315,00	3 315,00	0,00	0,00	0,00
207-37	Grzelak Irena	12 542,75	2 172,40	0,00	0,00	10 370,35
207-38	Makowska Urszula	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00
207-39	Sokołowski Łukasz	780,00	780,00	0,00	0,00	0,00
207-45	Zalesiewicz Justyna	520,00	520,00	0,00	0,00	0,00
207-47	Malanowska Elżbieta	1 150,00	1 150,00	0,00	0,00	0,00
207-48	Jurkiewicz Marzena	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
207-49	Andruszkiewicz Jakub	120,00	0,00	0,00	0,00	120,00
207-50	Fidyrko Rafał	225,00	0,00	0,00	0,00	225,00
207-51	Fronc Grzegorz	0,00	0,00	262,00	0,00	262,00
Suma		28 499,16	14 987,40	262,00	0,00	13 773,76

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		
	3 797 202,97	4 564 975,34	1 051 599,84	1 256 310,18	1 051 599,84	1 055 547,12	2 079 817,08	1 563 227,92	7 980 219,73	8 440 060,56		
a) kredyty i pożyczki	542 040,44	562 861,28	1 051 599,84	1 055 547,12	1 051 599,84	1 055 547,12	2 079 817,08	1 563 227,92	4 725 057,20	4 237 183,44		
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	1 654 150,17	2 252 520,75	0,00	200 763,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1 654 150,17	2 453 283,81		
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	718 124,14	786 837,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 124,14	786 837,82		
h) z tytułu wynagrodzeń	619 648,27	705 058,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619 648,27	705 058,03		
i) inne	263 239,95	257 697,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263 239,95	257 697,46		

day
MBog

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	16 240,52	0,00	16 240,52	0,00
Siemens Finance	4 708 816,68	125 000,00	596 633,24	4 237 183,44
Razem	4 725 057,20	125 000,00	612 873,76	4 237 183,44

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

	Wyszczególnienie	BO	BZ
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	70 190,15	60 415,97
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	64 702,15	51 641,69
	- szkolenia	310,00	0,00
	- pozostałe	5 178,00	8 774,28
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	2 407 545,96	2 463 907,83
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	2 407 545,96	2 463 907,83

M. Bączek

Olaf

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:	7 383 000,00	7 383 000,00	-
Siemens Finance	7 383 000,00	7 383 000,00	-
Razem	7 383 000,00	7 383 000,00	-

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 2019 wynosi 336 147,47 PLN i jest niższa od kosztów amortyzacji.

Na podstawie art. 57 oraz 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej strata zmniejszy Fundusz zakładu.

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	18 943 410,94	95,37%	21 716 033,78	95,93%	2 772 622,84
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	671 296,73	3,38%	661 455,19	2,92%	-9 841,54
3.	Przychody z pozostałej sprzedaży	248 550,66	1,25%	260 658,38	1,15%	12 107,72
4.	Razem	19 863 258,33	100,00%	22 638 147,35	100,00%	2 774 889,02

MPoczek

Okup

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

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
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
2019	32 392,44	275 342,17

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

W roku 2019 r. zrezygnowano z realizacji inwestycji pn. „Wdrożenie EDM i rozwój usług z zakresu e-zdrowia w Zespole Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim”. Powodem rezygnacji były zbyt wysokie koszty jakie Zespół musiałby ponosić po zakończeniu realizacji inwestycji (ok. 60 tys. miesięcznie). Wartość zaniechanej inwestycji wyniosła 45 887,48

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	49 851,81
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	653 260,31
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:	17 245,92	8 565,23
a	<i>naliczone odsetki budżetowe</i>	0,00	1 701,00
b	<i>naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań</i>	0,00	6 864,23
c	<i>odsetki zapłacone i umorzone za 2018 r.</i>	17 245,92	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	45 887,48
10.	Utworzone rezerwy na pewne przyszłe zobowiązania:	0,00	0,00
11.	Wykorzystanie rezerw z punktu 10 może zależnie od charakteru stanowić kup	0,00	0,00
12.	Koszty finansowane z dotacji i subwencji, w tym:	0,00	494 298,25
a)	<i>Koszty przeglądów</i>	0,00	196 045,00
b)	<i>Koszty pracownicze</i>	0,00	298 253,25
13.	Kary z tytułu ochrony środowiska	0,00	179,00
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	0,00
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	0,00	212 370,81
22.	Inne tytuły (kara za nieterminowe zgłoszenie ratownika medycznego)	0,00	100,00
23.	Wypłacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
24.	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	212 492,16	0,00
25.	Wypłacone w roku badanym inne, w tym delegacje dot. roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
26.	Pozostałe koszty (konto 761-3 oraz 761-1)	0,00	22 572,72
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		229 738,08	1 487 085,61

Mocny

duel

Ustalenie kosztu uzyskania dochodu

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenia	koszty CIT
Koszty działalności podstawowej	23 951 671,54	212 492,16	1 409 781,18	22 754 382,52
Pozostałe koszty operacyjne	102 661,43	0	68 739,20	33 922,23
Koszty finansowe	276 675,88	17 245,92	8 565,23	285 356,57
Razem	24 331 008,85	229 738,08	1 487 085,61	23 073 661,32

Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:

1.	Przychody ze sprzedaży i związane z nimi	22 638 147,35
1.	Przychody z działalności podstawowej	22 377 488,97
2.	Przychód z działalności pozostałej	260 658,38
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 343 285,03
	dotacje i subwencje na szkolenie i wynagrodzenia pracowników	298 253,25
	dotacje na przeglądy	196 045,00
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	703 112,12
	darowizny	2 788,46
	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	pozostałe	143 086,20
4.	Przychody finansowe	13 429,00
a	odsetki uzyskane	4 733,81
b	pozostałe	8 695,19
Razem		23 994 861,38

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

Konto	Nazwa	Saldo MA
760	Dotacje i subwencje	1 197 410,37

Przychody podatkowe: 22 797 451,01

Przychody związane z działalnością statutową:

I	Przychody z działalności podstawowej (I.1 + I.2), w tym:	21 716 033,78
I.1	NFZ Tryb konkursowy	9 431 876,23
I.1.a	Umowa: Ratownictwo Medyczne	3 720 969,03
I.1.b	Umowa: Podstawowa Opieka Zdrowotna Transport medyczny	180 907,02

M. Pogoda

Oleś

I.1.c	Umowa: Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	1 283 625,88
I.1.d	Umowa: Leczenie Szpitalne	3 230 381,70
I.1.e	Umowa: Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	1 015 992,60
I.2	PSZ	12 284 157,55
I.2.a	POZ NŚ	783 030,08
I.2.b	AOS kosztochłonne	296 773,36
I.2.c	AOS diagnostyka onkologiczna	0
I.2.d	PSZ - Szpital I stopnia	7 876 272,72
I.2.e	Chirurgia ogólna - leczenie onkologiczna	5 460,00
I.2.f	Izba Przyjęć	960 451,00
I.2.g	Rehabilitacja w oddziale dziennym	406 235,55
I.2.h	podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy	1 955 934,84
I.3	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	661 455,19
I.3.a	świadczenia zdrowotne płatne (osoby fizyczne)	273 118,95
I.3.b	świadczenia zdrowotne płatne (inne Zespoły Op. Zdr)	310 071,25
I.3.c	świadczenia zdrowotne płatne (inne zakłady Pracy)	78 264,99
	Razem przychody z działalności statutowej	22 377 488,97

Przychody niezwiązane z działalnością statutową:

Konto	Nazwa	Obroty MA
720-9	Sterylizacja	11 870,00
720-10	Prosektorium	231,49
720-11	Administracja	1 235,60
720-13	Dział gospodarczy - dzierżawy	245 941,29
730	Pozostałe przychody ze sprzedaży	1 380,00
Razem		260 658,38

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

Zestawienie do CIT

Przychody ogółem	22 794 662,55
Przychody związane z ochroną zdrowia	22 377 488,97
Pozostałe przychody ze sprzedaży	260 658,38
Pozostałe przychody operacyjne	143 086,20
Przychody finansowe	13 429,00
Koszty uzyskania przychodu	23 073 661,32
Dochód /strata	-278 998,77
Dochód /strata podatkowa (1,15%)	-3 208,49

M. Bogucki

dup

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 917 975,96, w tym:

Grupa 7 – środki transportowe 405 602,31, w tym:

Ambulans 405 602,31,

Grupa 8 – Inne środki trwałe

Narzędzia i przyrządy: 323 946,29, w tym

Lp.	Nazwa środka	KST	Data przyjęcia	Wartość początkowa po zmianach
1	Chłodziarka medyczna do przechowywania krwi SB10E Frimed	801	2019-10-22	15 120,00
2	Aparat ultrasonograficzny Hitachi Arietta S60	802	2019-07-31	147 000,00
3	Centrala monitorująca UNET	802	2019-11-14	22 677,67
4	Leżanka - Fotel ASTER	802	2019-04-08	1 999,00
5	Leżanka - Fotel ASTER	802	2019-07-22	1 999,00
6	Leżanka - Fotel ASTER	802	2019-07-22	1 999,00
7	Leżanka - Fotel ASTER	802	2019-07-22	1 999,00
8	Łóżko szpitalne elektryczne z materacem MEDOTTI	802	2019-11-14	4 060,25
9	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową	802	2019-10-24	9 999,72
10	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową	802	2019-12-11	8 501,76
11	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową	802	2019-12-11	8 501,76
12	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Kabi-2	802	2019-12-11	5 070,60
13	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Kabi-2	802	2019-12-11	5 070,60
14	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Kabi-2	802	2019-12-11	5 070,60
15	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Kabi-2	802	2019-12-11	5 070,60
16	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Kabi-2	802	2019-12-11	5 070,60
17	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Vita	802	2019-12-11	5 976,72
18	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Vita	802	2019-12-11	5 976,72
19	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Vita	802	2019-12-11	5 976,72
20	Łóżko szpitalne z materacem i szafką przyłóżkową Vita	802	2019-12-11	5 976,72
21	Monitor Kardiologiczny	802	2019-11-14	12 707,31
22	Monitor kardiologiczny	802	2019-11-14	12 707,31
23	Monitor Kardiologiczny	802	2019-11-14	12 707,31
24	Monitor kardiologiczny	802	2019-11-14	12 707,32
Razem				323 946,29

Środki trwałe w budowie: 188 427,36, w tym:

Konto	Nazwa	Obroty WN
080-4	adaptacja parteru szpitala	161 956,64
080-17	dost.budynku szpitala do wym.p-poż	0,00
080-26	Tomograf	200,00
081-1-2	Informatyzacja Koszty niekwalifikowane	6 590,72
081-7-1	Informatyzacja koszty kwalifikowane	19 680,00
RAZEM		188 427,36

Planowane nakłady:

Wyszczególnienie	Wartość
Adaptacja pomieszczeń niskiego parteru na pracownię tomografii komputerowej	1 336 342,05
Zakup tomografu komputerowego z osprzętem	1 450 014,00
Realizacja projektu pn.: „Poprawa jakości i dostępności usług medycznych poprzez unowocześnienie systemu informatycznego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim”	2 495 237,96
Zakup urządzenia do uzdatniania wody (sterylizatornia)	25 000,00
Zakup, dla oddziału pediatrycznego, urządzenia do dekontaminacji oraz utylizacji wkładów jednorazowych z zawartością	20 000,00
Podział budynku szpitala na dwie strefy pożarowe zgodnie z instrukcją bezpieczeństwa pożarowego	100 000,00

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

M. Wojewódzka

okup

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	4	4	5
1.	Wyższy personel medyczny	14,33	16,55	2,22
2.	Pielęgniarki i położne	66,72	65,97	-0,75
3.	Inny średni personel medyczny	21,75	22,83	1,08
4.	Niższy personel medyczny	17,75	20,96	3,21
5.	Personel gospodarczy i obsługi	9,63	8,63	-1,00
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	20,19	21,61	1,42
7.	Kierowcy	5,50	4,33	-1,17
8.	Higiena szpitalna		13,17	13,17
8.	Razem etaty	155,87	174,05	18,18

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

Sporządzono dnia 31-03-2020 r

Główny Księgowy
M. Pociejewska
 Maria Pociejewska

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 DYREKTOR
 Zespołu Opiki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa
 Agnieszka Lasowa

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W LIDZBARKU WARMIŃSKIM

ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński

..... yst. gospod. - m.ż. -

tel. (dopł. jed. - m.ż.) 767 20 66

NIP 743 16 41 641 • REGON 006308459

sporządzony za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-336 147,47	-1 817 113,85
II.	Korekty razem	2 087 686,34	674 729,35
1.	Amortyzacja	902 201,53	987 520,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 342,17	217 167,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 098,62	-11 535,60
7.	Zmiana stanu należności	95 444,12	-325 598,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	951 773,61	167 057,54
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	66 136,05	-359 881,83
10.	Inne korekty	45 887,48	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 751 538,87	-1 142 384,50
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
-	splata 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	917 975,96	406 696,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	917 975,96	406 696,35
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)	-917 975,96	-406 696,35
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	125 000,00	2 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	125 000,00	2 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	888 215,93	598 706,75
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.	Splata kredytów i pożyczek	612 873,76	381 539,60
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	275 342,17	217 167,15
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-763 215,93	1 401 293,25
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+III+/-C+III)	70 346,98	-147 787,60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	318 346,98	-147 787,60
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	506 853,82	654 641,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	577 200,80	506 853,82
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	766,71	4 397,25

31.03.2020
Główny Księgowy
M. P. Główny Księgowy

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

P.O. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

(Data i podpis kierownika jednostki, kierującego organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 597 488,04	524 340,81
	- 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	-1 597 488,04	524 340,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 538 815,11	6 843 530,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-304 715,00
	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)	0,00	304 715,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		67 575,00
	-		237 140,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 538 815,11	6 538 815,11
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
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

M. Bączek

Sheila

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	-8 472 912,53	-6 655 798,68
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	-8 472 912,53	-6 655 798,68
	- 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	-8 472 912,53	-6 655 798,68
	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	-8 472 912,53	-6 655 798,68
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 472 912,53	-6 655 798,68
6.	Wynik netto	-336 147,47	-1 817 113,85
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	336 147,47	1 817 113,85
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 933 635,51	-1 597 488,04
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-116 521,66	-1 597 488,04

31.03-2020

Główny Księgowy
Maria Podziejewska

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

P.O. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
31.03.2020
Anna Lasowa
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)