

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2020	31-12-2019			31-12-2020	31-12-2019
A	Aktywa trwałe	9 588 804,66	7 133 867,46	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 035 849,78	-1 933 635,51
I	Wartości niematerialne i prawne	77 726,39	161 445,93	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	77 726,39	161 445,93	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	9 511 078,27	6 972 421,53	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	5 864 218,38	6 150 675,47		– 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	4 267 920,86	4 461 533,03	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 979 466,96	-8 472 912,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	117 907,20	230 668,82	VI	Zysk (strata) netto	68 192,69	-336 147,47
d)	środki transportu	524 186,95	225 596,11	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	665 318,37	943 992,51	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 514 705,89	11 318 564,66
2	Środki trwałe w budowie	3 646 859,89	821 746,06	I	Rezerwy na zobowiązania	1 458 493,00	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	1 458 493,00	380 000,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	380 000,00	380 000,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 078 493,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	4 760 583,68	3 674 322,16
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	4 760 583,68	3 674 322,16
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 760 583,68	3 674 322,16
	– 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

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	5 204 663,86	4 800 334,67
	– 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	5 183 846,29	4 765 738,40
B	Aktywa obrotowe	2 890 051,45	2 251 061,69	a)	kredyty i pożyczki	738 299,88	562 861,28
I	Zapasy	152 122,79	78 894,70	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	152 122,79	78 894,70	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:	2 753 889,54	2 453 283,81
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 541 046,82	2 252 520,75
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	212 842,72	200 763,06
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 275 916,12	1 286 550,22	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	803 442,97	786 837,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	669 434,33	705 058,03
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	218 779,57	257 697,46
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	20 817,57	34 596,27
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 090 965,35	2 463 907,83
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	2 090 965,35	2 463 907,83
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	1 601 764,25	1 933 411,68
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	489 201,10	530 496,15
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	2 275 916,12	1 286 550,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 227 837,48	1 221 522,88				
	– do 12 miesięcy	2 227 837,48	1 221 522,88				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 700,00	35 250,00				
c)	inne	29 597,64	29 777,34				
d)	dochodzone na drodze sądowej	781,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	399 148,27	825 200,80				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	399 148,27	825 200,80				
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	399 148,27	825 200,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	399 148,27	824 805,80				
	– inne środki pieniężne	0,00	395,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 864,27	60 415,97				
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)	12 478 856,11	9 384 929,15				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 478 856,11	9 384 929,15				

31.03.2021 Główny Księgowy
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.2021 DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Ośrodku Warminskim
 (Data i podpis kierownika jednostki, przeliczającej jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2020	31-12-2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 289 043,92	22 638 147,35
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 289 043,92	22 638 147,35
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	24 974 361,31	23 951 671,54
I	Amortyzacja	833 790,20	902 201,53
II	Zużycie materiałów i energii	2 439 478,11	2 512 864,54
III	Usługi obce	8 325 194,57	8 223 400,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	107 710,34	105 156,45
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 904 556,87	9 984 535,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 206 068,28	2 062 056,01
	– emerytalne	964 185,64	869 923,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	157 562,94	161 456,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	314 682,61	1 313 524,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 158 465,11	1 343 285,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	739 258,21	882 045,03
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	419 206,90	461 240,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 117 653,88	102 661,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	45 887,48
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 117 653,88	56 773,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	355 493,84	-72 900,59
G	Przychody finansowe	5 787,57	13 429,00
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:	3 689,65	4 733,81
	– 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	2 097,92	8 695,19
H	Koszty finansowe	293 088,72	276 675,88
I	Odsetki, w tym:	292 733,60	275 342,17
	– 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	355,12	1 333,71
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	68 192,69	-336 147,47
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)	68 192,69	-336 147,47

31.03.2021 M. Bogdan
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN www.Druk.Gofin.pl

31.03.2021 Dyrektor
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 933 635,51	-1 597 488,04
	- 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	-1 933 635,51	-1 597 488,04
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 538 815,11	6 538 815,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-	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

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	-7 979 466,96	-8 472 912,53
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	-8 809 060,00	-8 472 912,53
	- 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	-8 809 060,00	-8 472 912,53
	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)	829 593,04	0,00
	- Pokrycie straty za 2019 r. przez Starostwo Powiatowe (Art. 59 ust. 2 Ustawy o działalności leczniczej)	829 593,04	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 979 466,96	-8 472 912,53
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 979 466,96	-8 472 912,53
6.	Wynik netto	68 192,69	-336 147,47
	a) zysk netto	68 192,69	0,00
	b) strata netto		336 147,47
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 035 849,78	-1 933 635,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-116 521,66	-1 933 635,51

31.03.2021
 Główny Księgowy
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.2021
 DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
 (Data i podpis kierownika jednostki, z której kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2020.

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	11
II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	12
II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	12
II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)	13
II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych	13
II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	13
II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat	13
II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13
II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat	14
II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	14
II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	14
II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	14



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	18
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

Sheep

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 2020 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%;

Oneel

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

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: 31-03-2021 r.

.....
Główny Księgowy

.....
Maria Pocięwska

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

.....
Agnieszka Doerocur

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

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 20120-1 do 2020-12 (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	2 959 783,39	0,00	0,00	2 959 783,39
010-4	Środki transportu	1 007 064,40	405 782,81	0,00	1 412 847,21
010-5	Inne środki trwałe	6 677 909,79	57 830,76	41 232,44	6 694 508,11
020-3	Inne wart. niem. i pr,	1 136 289,83	0,00	0,00	1 136 289,83
080-4	adaptacja parteru szpitala	209 707,04	1 444 738,07	0,00	1 654 445,11
080-17	dost.budynku szpitala do wym.p-poż	120 564,60	0,00	0,00	120 564,60
080-26	Tomograf	15 452,11	1 450 112,00	0,00	1 465 564,11
080-29-1	Środki MZ	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00
080-29-2	środki własne	5 602,31	180,50	5 782,81	0,00
080-30	Środki trwałe zakupione 2020	0,00	57 830,76	57 830,76	0,00
080-32	kanalizacja deszczowa Szpital	0,00	23 888,46	0,00	23 888,46
080-33	utwardzenie terenu - szpital	0,00	26 030,92	0,00	26 030,92
080-34	łazienka Wewnętrzny	0,00	10 823,08	0,00	10 823,08
081-3	RTG Orneta	50 740,00	0,00	0,00	50 740,00
081-7-1	Informatyzacja - koszty kwalifikowane	19 680,00	0,00	0,00	19 680,00
081-7-2	Informatyzacja - koszty niekwalifikowane	0,00	27 678,20	0,00	27 678,20
081-8-1-1	Izolotka - Dotacja UE	0,00	241 373,61	0,00	241 373,61
081-8-1-2	Izolotka - Wkład własny	0,00	6 071,80	0,00	6 071,80

Obroty kont od 2020-1 do 2020-12 (z bilansem otwarcia)

070-2	Budynki i lokale	3 048 721,30	0,00	193 612,17	3 242 333,47
070-3	Urz. tech. i maszyny	2 729 114,57	0,00	112 761,62	2 841 876,19
070-4	Środki transportu	781 468,29	0,00	107 191,97	888 660,26
070-5	Inne środki trwałe	5 733 917,28	41 232,44	336 504,90	6 029 189,74
075-3	Inne wart. niem. i pr,	974 843,90	0,00	83 719,54	1 058 563,44

Handwritten signature

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:	41 972,52	13 920,50	3 570,00	52 323,02
Zestawy do transmisji dla ZRM	35 638,02	0,00	0,00	35 638,02
Analizator Cobas E 411	3 075,00	0,00	1 476,00	1 599,00
Wirówka	553,50	0,00	553,50	0,00
Analizator	2 706,00	0,00	1 476,00	1 230,00
Koncentrator tlenu	0,00	12 998,00	0,00	12 998,00
System do oznaczeń serologicznych	0,00	922,50	64,50	858,00

Oleś

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	Utworzenie w ciągu roku	BZ
1	2	3	4	5	6
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:	380 000,00	0,00	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	380 000,00	0,00		380 000,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	0,00	0,00	1 078 493,00	1 078 493,00
	- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00		0,00
	- na pozostałe koszty	0,00	0,00	1 078 493,00	1 078 493,00
3.	Ogółem rezerwy	380 000,00	0,00	1 078 493,00	1 458 493,00

W związku z niewykonaniem kontraktu w zakresie Leczenia Szpitalnego – oddział pediatryczny, oddział ginekologiczny (na kwotę 1 078 493,00) utworzono rezerwę w wysokości różnicy pomiędzy finansowaniem uzyskanym z NFZ, a rzeczywistym wykonaniem, tj. w wysokości 1 078 493,00PLN.

Podstawą prawną dla utworzenia rezerwy jest art. 35d ust. 1 Ustawy o rachunkowości:

Rezerwy tworzy się na: 1) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji

Chel

gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

W związku z tym, że 99,15 % 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
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%
2020	165 437,78	75 007,92	240 445,70	1,93%

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

Handwritten signature

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Zmniejszenia	zwiększenia	
13 773,76	1 744,02	0,00	12 029,74

Obroty dla maski kont (maska: 207-*) Od 2020-1 do 2020-12 (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
207-37	Grzelak Irena	10 370,35	1 744,02	0,00	0,00	8 626,33
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	262,00	0,00	0,00	0,00	262,00

Handwritten signature

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		
	4 564 975,34	4 971 003,57	1 256 310,18	1 648 503,16	1 055 547,12	1 517 539,08	1 563 227,92	1 807 384,16	8 440 060,56	9 944 429,97		
a) kredyty i pożyczki	562 861,28	738 299,88	1 055 547,12	1 476 599,76	1 055 547,12	1 476 599,76	1 563 227,92	1 807 384,16	4 237 183,44	5 498 883,56		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
d) z tytułu dostaw i usług	2 252 520,75	2 541 046,82	200 763,06	171 903,40	0,00	40 939,32	0,00	0,00	2 453 283,81	2 753 889,54		
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	786 837,82	803 442,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786 837,82	803 442,97		
h) z tytułu wynagrodzeń	705 058,03	669 434,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705 058,03	669 434,33		
i) inne	257 697,46	218 779,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 697,46	218 779,57		

Stall

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	
Siemens Finance	4 237 183,44	2 000 000,00	738 299,88	5 498 883,56
Razem	4 237 183,44	2 000 000,00	738 299,88	5 498 883,56

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:	60 415,97	62 864,27
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	51 641,69	43 636,75
	- pozostałe	8 774,28	19 227,52
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	2 463 907,83	2 090 965,35
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	2 463 907,83	2 090 965,35

Handwritten signature

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

Zysk za rok 2020 wynosi 68 192,69 PLN zostanie wykorzystany na pokrycie strat z lat ubiegłych

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	21 716 033,78	95,93%	24 570 803,94	97,16%	2 854 770,16
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	661 455,19	2,92%	504 131,06	1,99%	-157 324,13
3.	Przychody z pozostałej sprzedaży	260 658,38	1,15%	214 108,92	0,85%	-46 549,46
4.	Razem	22 638 147,35	100,00%	25 289 043,92	100,00%	2 774 889,02

Hand

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

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
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
2020	11 659,20	293 088,72

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Lp.	Tytuły korekt kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja WNIP - nie będąca kup	0,00	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	533 560,67
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:	4 307,05	44 622,13
a	<i>naliczone odsetki budżetowe</i>	0,00	1 591,00
b	<i>naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań</i>	0,00	43 031,13
c	<i>odsetki zapłacone i umorzone za 2018 i 2019 r.</i>	4 307,05	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	1 078 493,00
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	155 845,73
a)	Koszty przeglądów	0,00	129 158,21
b)	Koszty pracownicze	0,00	26 687,52
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	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	328 964,71
22.	Inne tytuły (kara za nieterminowe zgłoszenie ratownika medycznego)	0,00	0,00
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	310 735,88	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	33 465,43
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		315 042,93	2 224 803,48

Ustalenie kosztu uzyskania dochodu

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenia	koszty CIT
Koszty działalności podstawowej	24 974 361,31	310 735,88	1 101 688,35	24 183 408,84
Pozostałe koszty operacyjne	1 117 653,88	0	1 078 493,00	39 160,88
Koszty finansowe	293 088,72	4 307,05	44 622,13	252 773,64
Razem	26 385 103,91	315 042,93	2 224 803,48	24 475 343,36

Walec

Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:

1.	Przychody ze sprzedaży i związane z nimi	25 289 043,92
1.	Przychody z działalności podstawowej	25 074 935,00
2.	Przychód z działalności pozostałej	214 108,92
3.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 158 465,11
	dotacje i subwencje na szkolenie i wynagrodzenia pracowników	26 687,52
	dotacje na przeglądy	129 158,21
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	583 412,48
	darowizny	38 921,72
	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0
	pozostałe	380 285,18
4.	Przychody finansowe	5 787,57
a	odsetki uzyskane	3 689,65
b	pozostałe	2 097,92
Razem		26 453 296,60

Konto	Nazwa	Saldo MA
760	Dotacje i subwencje	1 158 465,11

Przychody podatkowe:

25 294 831,49

I	Przychody z działalności podstawowej (I.1 + I.2), w tym:	25 065 015,00
I.1	NFZ	20 390 349,81
I.1.a	Umowa: Leczenie Szpitalne	3 305 072,96
I.1.b	Umowa: Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	1 323 156,96
I.1.c	Umowa: POZ Transport sanitarny	201 373,92
I.1.d	Umowa: Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	1 315 012,33
I.1.e	Umowa: PSZ - Szpital I stopnia	11 089 088,57
I.1.f	Podwyżki pielęgniarek	1 870 867,09
I.1.g	Podwyżki lekarzy	139 581,06
I.1.i	COVID	1 146 196,92
I.2	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego	4 180 454,13
I.2.a	RTM Lidzbark Warmiński	2 513 991,51
I.2.b	RTM Orneta	1 666 462,62
I.3	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	494 211,06
I.3.a	świadczenia zdrowotne płatne (osoby fizyczne)	178 161,26
I.3.b	świadczenia zdrowotne płatne (inne Zespoły Op. Zdr)	234 271,20
I.3.c	świadczenia zdrowotne płatne (inne zakłady Pracy)	81 778,60

Sheep

Konto	Nazwa	Obroty MA
720-9	Sterylizacja (pomniejsza poz. I.3.c)	9 920,00
720-10	Prosektorium	185,19
720-11	Administracja	713,86
720-13	Dział gospodarczy - dzierżawy	211 829,87
730	Pozostałe przychody ze sprzedaży	1 380,00
Razem		224 028,92

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

Przychody ogółem	25 675 116,67
Przychody związane z ochroną zdrowia	25 065 015,00
Pozostałe przychody ze sprzedaży	224 028,92
Pozostałe przychody operacyjne	380 285,18
Przychody finansowe	5 787,57
Koszty uzyskania przychodu	24 475 343,36
Dochód /strata	1 199 773,31
Dochód /strata podatkowa (1,15%)	28 554,60

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 wyniosły : 3 288 727,39, w tym:

Konto	Nazwa	Obroty WN
080-4	adaptacja parteru szpitala	1 444 738,07
080-17	dost.budynku szpitala do wym.p-poż	0,00
080-26	Tomograf	1 450 112,00
080-28-1	Dotacja MZ polkard	-0,01
080-28-2	Środki Własne Polkard	0,00
080-29-1	Ambulans Środki MZ	0,00
080-29-2	Ambulans środki własne	180,50
080-30	Środki trwałe zakupione 2020	57 830,76
080-32	kanalizacja deszczowa Szpital	23 888,46
080-33	utwardzenie terenu - szpital	26 030,92



080-34	Łazienka Wewnętrzny	10 823,08
081-7-2	Informatyzacja koszty niekwalifikowane	27 678,20
081-8-1-1	COVID-19 Dotacja UE	241 373,61
081-8-1-2	COVID-19 Wkład własny	6 071,80

3 288 727,39

Planowane nakłady:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość</i>
Zakup aparatu USG do poradni ginekologicznej w Ornece	150 000,00
Zakup echokardiografu do pracowni kardiologicznej	170 000,00
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 ambulansu	500 000,00
Zakup defibrylatora	177 178,02
„Dostawa, uruchomienie i zarejestrowanie nowego zbiornika na tlen ciekły medyczny wraz z niezbędną infrastrukturą w związku z COVID-19”	227 800,00

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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	16,55	16,91	0,36
2.	Pielęgniarki i położne	65,97	64,24	-1,73
3.	Inny średni personel medyczny	22,83	24,75	1,92
4.	Niższy personel medyczny	20,96	20,67	-0,29
5.	Personel gospodarczy i obsługi	8,63	9,13	0,50
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	21,61	22,14	0,53
7.	Kierowcy	4,33	4,00	-0,33
8.	Higiena szpitalna	13,17	16,67	3,50
8.	Razem etaty	174,05	178,51	4,46

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

Sytuacja Zespołu, w zakresie działalności szpitala, zarówno w roku 2020 jak i w roku 2021 w związku z epidemią „COVID” jest trudna.. Nie można przewidzieć jak rozwinie się sytuacja w kraju i jaki wpływ będzie miała na działalność Zespołu w roku 2021.

Ilość świadczeń, w zakresie leczenia szpitalnego, udzielonych w roku 2020 jest dużo niższa od ilości świadczeń zakontraktowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W związku z sytuacją epidemiczną zespół poniósł w roku 2020 nieplanowane dodatkowe koszty, w tym:

- koszty środków ochrony osobistej (54 067,44 PLN)

- koszty usług budowlanych związanych z utworzeniem strefy buforowej dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SarsCOV-19 (32 574,30 PLN)
- koszty wywozu i utylizacji odpadów medycznych zostały przekroczone o 160% i wyniosły 138 778,16 PLN, przy planowanych 53 327,68 PLN.

Z uwagi na sytuację zagrożenia epidemicznego wysoce prawdopodobne jest, iż również w roku 2021 i następnych Zespół będzie zmuszony do poniesienia dalszych, nieplanowanych kosztów i obniżenia przychodów za świadczenia medyczne, co w znaczący sposób może pogorszyć sytuację finansową szpitala.

M. Pociągalska
Główny Księgowy

Sporządzono dnia 31-03-2021 r
Maria Pociągalska

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Losowa
Agnieszka Losowa

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W LIDZBARKU WARMIŃSKIM
ul. 11-110, Lidzbark Warmiński
11-110 Lidzbark Warmiński
tel. (022) 747 70 00, fax (022) 747 70 00
e-mail: biuro@zoz.lidzbark.pl