STAROSTWO POWIATOWE
w Lidzbarku Warmińskim
dnia 2014 -03- 31
L.dz. 2142/3/2014p

Lidzbark Warmiński 31.03.2014

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmiński
ul. Kard. St. Wyszyńskiego 37
11-100 Lidzbark Warmiński

Starostwo Powiatowe
w Lidzbarku Warmińskim

ZOZ.VIII-332-28/KW/ 14

Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim przesyła roczne sprawozdanie finansowe za 2013 rok, które zgodnie z art. 53.pkt 1 Ustawy o rachunkowości podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski.
Prosimy o zatwierdzenie w/w sprawozdania, które zgodnie z art 27 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jesteśmy zobowiązani złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym

Z poważaniem

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowo

Sprawozdanie finansowe za 2013 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37 11-100 Lidzbark Warmiński
Regon	000308459
NIP	743-16-41-641
Miejsce położenia Zakładu-/ część II teryt/	2809011
Numer księgi rejestrowej w Rejestrze	000000015121
Kod podmiotu który utworzył Zakład	32
Sporządził	Ewa Tatarynowicz
Telefon	89-767-76-57
Data wypełnienia	31.03.2013

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 01.01.2013r. - 31.12.2013r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
1	2	3	4
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**16 400 692,77**	**16 821 827,95**
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 400 692,77	16 821 827,95
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**	**17 497 905,68**	**17 378 663,98**
I.	Amortyzacja	991 215,15	931 477,10
II.	Zużycie materiałów i energii	2 496 349,70	2 358 235,54
III.	Usługi obce	6 762 746,36	6 743 122,94
IV.	Podatki i opłaty , w tym	62 899,81	86 001,88
V.	Wynagrodzenia	5 775 943,89	5 799 858,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 180 134,23	1 236 460,54
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	228 616,54	223 507,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-1 097 212,91**	**-556 836,03**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**725 020,06**	**4 375 466,63**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	700,00	0,00
II.	Dotacje	688 170,36	694 858,35
III.	Inne przychody operacyjne	36 149,70	3 680 608,28
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**292 073,92**	**1 522 351,12**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aklualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	292 073,92	1 522 351,12
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-664 266,77**	**2 296 279,48**
G.	**Przychody finansowe**	**349 494,15**	**6 802,18**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach , w tym :		
II.	Odsetki, w tym :	2 027,61	2 993,61
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	347 466,54	3 808,57
H.	**Koszty finansowe**	**315 297,88**	**218 336,25**
I.	Odsetki, w tym:	245 646,01	180 187,77
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	69 651,87	38 148,48
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**-630 070,50**	**2 084 745,41**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)**	**0,00**	**0,00**
I.	Zyski Nadzwyczajne	0,00	0,00
	w tym z restrukturyzacji		
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	w tym z restrukturyzacji		
K.	**Zysk (Strata) brutto (I +/- J)**	**-630 070,50**	**2 084 745,41**
L.	**Podatek Dochodowy**		
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)**		
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**	**-630 070,50**	**2 084 745,41**

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

.....
mgr Agnieszka Lasowa

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

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

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A	**Aktywa trwałe**	**9 679 912,30**	**9 328 177,79**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**878 465,58**	**770 476,25**
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	878 465,58	770 476,25
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**8 801 446,72**	**8 557 701,54**
1	Środki trwałe	8 239 653,31	8 491 496,39
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	596 500,00	596 500,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 787 867,08	5 378 392,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 265 350,12	1 085 660,87
d)	środki transportu	379 223,02	286 693,55
e)	inne środki trwałe	1 210 713,09	1 144 249,39
2	Środki trwałe w budowie	561 793,41	66 205,15
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
IV	**Inwestycje długoterminowe**		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	**1 834 701,84**	**1 618 703,86**
I	**Zapasy**	**102 928,12**	**93 761,02**
1	Materiały	102 928,12	93 761,02
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	**Należności krótkoterminowe**	**1 403 382,59**	**986 916,80**
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Naleznosci od pozostalych jednostek	1 403 382,59	986 916,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 327 333,99	944 331,80
	- do 12 miesięcy	1 327 333,99	944 331,80
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu.podatków dotacji ceł ubezp.społ		
c)	inne	76 048,60	42 585,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**247 340,93**	**405 819,20**
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	247 340,93	405 819,20
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	247 340,93	405 819,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246 804,15	402 201,44
	- inne środki pieniężne	536,78	3 617,76
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe**	**81 050,20**	**132 206,84**
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	**11 514 614,14**	**10 946 881,65**

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

.....mgr Agnieszka Lasowa

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

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

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa: zł

	PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**-833 437,26**	**1 251 308,15**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**7 314 361,16**	**7 314 361,16**
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**0,00**	**0,00**
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**0,00**	**0,00**
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-7 517 727,92**	**-8 147 798,42**
1	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
2	Strata (wielkość ujemna)	-7 517 727,92	0,00
VIII	**Zysk (strata) netto**	**-630 070,50**	**2 084 745,41**
1	Zysk (wielkość dodatnia)	0,00	2 084 745,41
2	Strata (wielkość ujemna)	-630 070,50	0,00
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**12 348 051,40**	**9 695 573,50**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**204 952,55**	**1 681 932,21**
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	204 952,55	1 681 932,21
	- długoterminowe	0,00	1 300 384,00
	- krótkoterminowe	204 952,55	381 548,21
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**3 691 644,29**	**0,00**
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostalych jednostek	3 691 644,29	0,00
a)	kredyty i pożyczki	3 691 644,29	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**4 806 557,48**	**4 776 300,44**
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	4 693 410,70	4 676 561,68
a)	kredyty i pożyczki	523 983,36	374 853,53
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 746 334,49	3 085 577,52
	- do 12 miesięcy	2 746 334,49	2 887 755,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	197 821,85
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	53 000,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	789 017,71	466 893,85
h)	z tytułu wynagrodzeń	374 664,01	336 324,48
i)	inne	259 411,13	359 912,30
3	Fundusze specjalne	113 146,78	99 738,76
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**3 644 897,08**	**3 237 340,85**
1	Ujemna wartosc firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 644 897,08	3 237 340,85
	- długoterminowe	3 073 105,33	2 662 169,18
	- krótkoterminowe	571 791,75	575 171,67
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	**11 514 614,14**	**10 946 881,65**

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Tatarnowicz

Bożena Tatarnowicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

mgr Agnieszka Krasnodębska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres: 01.01.2013r. - 31.12.2013r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**1 440 654,06**	**-833 437,26**
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**1 440 654,06**	**-833 437,26**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**8 958 381,98**	**7 314 361,16**
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 644 020,82	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- dotacje	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	1 644 020,82	0,00
	- przeksięgowanie doatacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 644 020,82	0,00
1.2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**7 314 361,16**	**7 314 361,16**
2.	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
3.	**Udziały (akcje) własne na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
4.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek roku**	**0,00**	**0,00**
5.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**0,00**	**0,00**
6.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**-7 517 727,92**	**-8 147 798,42**
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 517 727,92	-8 147 798,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty lat ubiegłych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 517 727,92	-8 147 798,42
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeksięgowanie dotacji na rozliczenia międzyokresowe przychodów		
7.6.	**Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**-7 517 727,92**	**-8 147 798,42**
7.7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**		
8.	**Wynik netto**	**-630 070,50**	**2 084 745,41**
	a) zysk netto		2 084 745,41
	b) strata netto	630 070,50	
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	833 437,26	1 251 308,15
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**		

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lisowa

.....

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres: od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

(metoda pośrednia) **jednostka obliczeniowa: zł**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	-630 070,50	2 084 745,41
II.	**Korekty razem**	933 605,05	-927 848,55
1.	Amortyzacja	991 215,15	931 477,10
2.	Zyski (staty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34 196,27	177 194,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 122,51	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	204 952,55	1 476 979,66
6.	Zmiana stanu zapasów	24 083,57	9 167,10
7.	Zmiana stanu należności	-140 265,62	416 465,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	150 457,61	108 059,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 377 256,37	-458 712,87
10.	Inne korekty	-1 644 020,82	-3 588 479,07
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**303 534,55**	**1 156 896,86**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**2 027,61**	**2 993,61**
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:	2 027,61	2 993,61
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	2 027,61	2 993,61
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	2 027,61	2 993,61
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	**433 174,93**	**579 742,59**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	433 174,93	579 742,59
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowych		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-431 147,32**	**-576 748,98**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	**1 304 154,54**	**200 000,00**
1.	Wypływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	956 688,00	200 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	347 466,54	0,00
II.	**Wydatki**	**1 134 651,42**	**621 669,61**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	819 353,54	403 333,36
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	245 646,01	180 187,77
9.	Inne wydatki finansowe	69 651,87	38 148,48
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**169 503,12**	**-421 669,61**
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**41 890,35**	**158 478,27**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	**41 890,35**	**158 478,27**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**205 450,58**	**247 340,93**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym**	**247 340,93**	**405 819,20**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim

.....

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 3 ustawy o rachunkowości)

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 00030R45

Okres sprawozdawczy 01.01.2013 - 31.12.2013 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kod	Ogółem (w zł.)
1.	Zobowiązania ogółem (*)	**A**	**4 776 300,44**
a)	Zobowiazania przekazane w drodze cesji przez wierzycieli pierwotnych na inne podmioty	**A.I**	
b)	Zobowiązania objęte umowami z pierwotnymi wierzycielami	**A.II**	353 362,71
c)	Pozostałe zobowiązania	**A.III**	4 422 937,73

* Pasywa B II i B III

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasc...

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pani Tabarynowicz

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2013 - 31.12.2013 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kod	Ogółem (w zł.)	w tym wymagalne
1.	ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM (*)	A	**4 776 300,44**	**1 666 784,15**
a)	ZUS	A.I	371 545,45	-
b)	PFRON	A.II	-	-
c)	ENERGIA, GAZ, WODA, INNE MEDIA	A.III	155 213,08	96 698,49
d)	PRACOWNICY	A.IV	336 324,48	-
-	Z TYTUŁU USTAWY O NEGOCJACYJNYM SYSTEMIE	A.IV.1	-	-
-	INNE	A.IV.2	336 324,48	-
e)	POZOSTAŁE	A.V	3 913 217,43	1 570 085,66

* Pasywa B II iB III

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

Wanda Kalemba

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wanda Kalemba
Pani Twarzynowicz

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

Okres sprawozdawczy 01.01.2013 - 31.12.2013 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Kod	Ogółem (w zł.)	w tym wymagalne
1.	NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	**A**	**986 916,80**	**24 981,16**
a)	NARODOWY FUNDUSZ ZDROWIA	**A.I**	891 797,63	-
b)	MINISTERSTWO ZDROWIA	**A.II**	-	-
c)	SAMODZIELNE PUBLICZNE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ	**A.III**	12 246,90	9 520,00
d)	NIEPUBLICZNE ZAKŁADY OPIEKI ZDROWOTNEJ	**A.IV**	17 709,53	4 587,03
e)	POZOSTAŁE	**A.V**	65 162,74	10 874,13

Należności ogółem=aktywa AIII i BII

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

Wanda Katarzyna

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna
Katarzyna

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2013.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Informacje ogólne:

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, zwany w dalszej części sprawozdania Zespołem, ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 37 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 Zespół 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. Przedmiot
i działalność Zespołu, a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania określa statut.

3. Zespół zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem: 0000001994

4. Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

5. Przyjęty w Zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

6. Sprawozdanie finansowe Zespołu podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

7. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zespół przyjął następujące ustalenia:

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez Zespół prawa majątkowe nadające się do wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania przez Zespół.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu wydania do używania poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.
Okres amortyzacji praw ustalany jest zgodnie z ekonomicznym okresem ich wykorzystania. Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także
o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł obciążają koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania wartości do użytkowania.

3. Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem tych, które zostały uznane za inwestycje) i zrównane z nimi, 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 dwie grupy:

1) środki trwałe i zrównane z nimi, których wartość początkowa przekracza kwotę 3 500,00 zł., podlegające ewidencji bilansowej,
2) majątek długotrwałego wykorzystania niskocenny, którego wartość początkowa nie przekracza 3 500,00 zł., podlegający ewidencji pozabilansowej na koncie grupy 09.

Środki trwałe grupy pierwszej klasyfikowane są na grupy rodzajowe zgodnie z wymogami KŚT, ujmowane w ewidencji bilansowej i amortyzowane w okresie ich ekonomicznej przydatności.

Majątek grupy drugiej obciąża koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania go do użytkowania.
Środki trwałe na dzień ich pozyskania wycenia się w cenia 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 amortyzacji. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu,
w którym przyjęto środek trwały do ewidencji, 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 na kartach inwentarzowych środków trwałych oraz w tabeli amortyzacyjnej. Tabela amortyzacyjna stanowi jeden z elementów dokumentacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

4. Środki trwałe w budowie oraz grunty nie sa amortyzowane.

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

- ewidencja ilościowa i wartościowa zapasów, ujmująca obroty i stany prowadzona jest dla następujących składników majątku obrotowego:
* Apteka:
- leki,
- sprzęt jednorazowego użytku,
- środki do dezynfekcji,
- opakowania zwrotne,
- magazyn darów,
* Laboratorium:
- odczynniki,
- materiały zużywalne,
* Magazyn techniczny:
- części zapasowe do maszyn i urządzeń,
- środki czystości,
* Magazyn bieliźniany:
- bielizna i odzież szpitalna,
* Magazyn materiałów biurowych
* Magazyn - inny sprzęt medyczny,
* Bank krwi

- wartość pozostałych materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu

Przyjęcie do ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych następuje według rzeczywistych cen zakupu. Dla wyceny stanu i rozchodów magazynowych przyjmuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.

6. Należności krótkoterminowe nie później niż na dzień bilansowy wycenia sie w kwocie wymagalnej zapłaty.

7. Zobowiazania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w wartosci nominalnej.

8. Wszystkie zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym uwzgledniono w bilansie i rachunku zysków i strat.

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Tokarzewicz
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa
.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	596 500,00				-				-	596 500,00
2.	Budynki i budowle	6 613 206,12			789 650,35	789 650,35				-	7 402 856,47
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 972 672,58				-				-	2 972 672,58
4.	Środki transportu	1 025 031,07				-		36 030,02		36 030,02	989 001,05
5.	Inne środki trwałe	4 551 528,42			285 680,50	285 680,50		16 490,00		16 490,00	4 820 718,92
6.	Wartości niematerialne i prawne	1 141 195,48				-		6 610,90		6 610,90	1 134 584,58
7.	Środki trwałe w budowie	561 793,41		579 742,59	- 1 075 330,85	- 495 588,26				-	66 205,15
8.	**Razem**	**17 461 927,08**	-	**579 742,59**	-	**579 742,59**	-	**59 130,92**	-	**59 130,92**	**17 982 538,75**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Umorzenie - amortyzacja

		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (netto) (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (netto) (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty	-				-		-	596 500,00	596 500,00
2.	Budynki i budowle	1 825 339,04		199 124,85		199 124,85		2 024 463,89	4 787 867,08	5 378 392,58
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 707 322,46		179 689,25		179 689,25		1 887 011,71	1 265 350,12	1 085 660,87
4.	Środki transportu	645 808,05		92 529,47		92 529,47	36 030,02	702 307,50	379 223,02	286 693,55
5.	Inne środki trwałe	3 340 815,33		352 144,20		352 144,20	16 490,00	3 676 469,53	1 210 713,09	1 144 249,39
6.	Wartości niematerialne i prawne	262 729,90		107 989,33		107 989,33	6 610,90	364 108,33	878 465,58	770 476,25
7.	Środki trwałe w budowie	-				-		-	561 793,41	66 205,15
8.		**7 782 014,78**	-	**931 477,10**	-	**931 477,10**	**59 130,92**	**8 654 360,96**	**9 679 912,30**	**9 328 177,79**

Skarbowy

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

Grunt	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartość (w zł)	596 500,00	-	-	596 500,00

II.1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez Zespół 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
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty				
Budynki i budowle				
Urządzenia techniczne i				
Środki transportu				
Inne środki trwałe	**21 697,20**			**21 697,20**
-system do oznaczeń badań serologicznych	6 199,20			6 199,20
-czytniki pasków	4 428,00			4 428,00
-analizator	11 070,00			11 070,00
Razem	**21 697,20**	-	-	**21 697,20**

II.1.4. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dyrekcja zamierza zyskiem roku bieżącego pokrywać część nierozliczonego ujemnego wyniku finansowego z lat poprzednich.

II.1.5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	-	1 300 384,00 1 300 384,00	-	-	1 300 384,00 - 1 300 384,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	204 952,55 204 952,55	176 595,66 176 595,66	-	-	381 548,21 - 381 548,21
3.	Ogółem rezerwy	204 952,55	1 476 979,66	-	-	1 681 932,21

Rezerwa długoterminowa:

418 000 zł - roszczenie
380 000 zł - roszczenie
42 384 zł - roszczenie
150 000 zł - roszczenie
310 000 zł - roszczenie

Rezerwa krótkoterminowa:

BO: 204 952,55 zł rezerwa na ZUS
176 595,66 zł podwyższenie rezerwy o odsetki wyliczone na dzień 31.12.2013r.
Zwiększenia: 176 595,66 zł
BZ: 381 548,21 zł

W związku z tym, że 98,50 % 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.

Odstępuje się również od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości. Procentowy udział wypłaconych odpraw i nagród jubileuszowych w okresie dziesięciu lat był następujący:

Rok	Nagrody jubileuszowe (w zł)	Odprawy (w zł)	Razem	Procentowy udział w sumie bilansowej
2004	33 389,36	26 402,59	59 791,95	1,12%
2005	42 256,80	9 923,25	52 180,05	0,95%
2006	48 173,61	6 211,47	54 385,08	0,99%
2007	65 971,06	32 045,97	98 017,03	1,26%
2008	73 609,31	31 356,29	104 965,60	1,37%
2009	72 781,66	38 080,98	110 862,98	1,42%
2010	63 849,75	-	63 849,75	0,69%
2011	87 918,88	4 158,00	92 076,88	0,77%
2012	128 510,89	32 637,48	161 148,37	1,40%
2013	91 151,24	8 993,77	100 145,01	0,91%

II.1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
spłacone - umorzone	25 463,59	44 371,13	3 148,78	66 685,94

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Jednostek powiązanych: a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	b) inne										
2.	Pozostałych jednostek	4 693 410,70	4 478 739,83	555 120,00	197 821,85	435 120,00	-	2 701 404,29	-	8 385 054,99	4 676 561,68
	a) kredyty i pożyczki	523 983,36	374 853,53	555 120,00		435 120,00		2 701 404,29		4 215 627,65	374 853,53
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									-	-
	c) inne zobowiązania finansowe									-	-
	d) z tytułu dostaw i usług	2 746 334,49	2 887 755,67	-	197 821,85					2 746 334,49	3 085 577,52
	e) zaliczki otrzymane na dostawy									-	-
	f) zobowiązania wekslowe		53 000,00							-	53 000,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	789 017,71	466 893,85							789 017,71	466 893,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	374 664,01	336 324,48							374 664,01	336 324,48
	i) inne	259 411,13	359 912,30		-					259 411,13	359 912,30
3.	**Razem**	4 693 410,70	4 478 739,83	555 120,00	197 821,85	435 120,00	-	2 701 404,29	-	8 385 054,99	4 676 561,68

II.1.7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku, 4 478 739,83
b) powyżej 1 roku do 3 lat, 197 821,85
c) powyżej 3 lat do 5 lat, 0,00
d) powyżej 5 lat, 0,00

Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013r.	Otrzymane	Spłata/Umorzone	Stan na 31.12.2013r.
Starostwo Powiatowe	3 662 294,29		3 662 294,29	-
Magellan S.A.	13 333,34	-	13 333,34	-
Magellan S.A.	300 000,00	200 000,00	280 000,00	220 000,00
MedFinance S.A.	240 000,00		110 000,00	130 000,00
Razem	4 215 627,63	200 000,00	4 065 627,63	350 000,00

W bilansie w pozycji 'kredyty i pożyczki' (poz. B III 2.a) wykazano kwotę łącznie z odsetkami w wysokości 24 853,53 zł

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	**81 050,20**	**132 206,84**
	- składka ubezpieczenia PZU (za następny rok)	77 110,20	68 595,00
	- kontrakt - usługi medyczne	640,00	
	- prowizje od zaciągniętych zobowiązań	3 300,00	
	- prowizje od ugód		8 500,00
	- przedpłata na zakup sprzętu medycznego		1 195,00
	- prognoza zużycia gazu		1 829,77
	- odsetki od umowy pożyczki		13 439,95
	- odsetki od umów refinansowania		38 647,12
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	**3 639 895,81**	**3 231 313,85**
	- dotacje na zakup środków trwałych	3 618 243,37	3 194 243,75
	- pozostałe	21 652,44	
	- ugoda z NFZ		37 070,10
3.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	**5 001,27**	**6 027,00**
	- sygnatura akt IV 158/11	5 001,27	
	- wynagrodzenie biegłego	-	6 027,00
4.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi:		

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

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania głównego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym: przymusowa			
Zastaw, w tym: - rejestrowy - skarbowy			
Weksle, w tym:	**220 000,00**	-	
Magellan S.A. - weksel in blanco	20 000,00		
Magellan S.A. - weksel in blanco	200 000,00		
Inny sposób:	**130 000,00**	-	
MEDFinance S.A. -umowa cesji wierzytelności z Umowy NFZ-POZ/NŚOZ	130 000,00		
- weksel własny in blanco			
Razem	**350 000,00**		

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

Zespół nie udzielał gwarancji i poręczeń (w tym również wekslowych). Nie wystąpiły więc zobowiązania warunkowe.

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	15 448 383,72	94,19%	15 925 538,99	94,67%	477 155,27
2.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom	693 886,59	4,23%	647 881,89	3,85%	- 46 004,70
3.	Przychody z pozostałej sprzedaży	258 422,46	1,58%	248 407,07	1,48%	- 10 015,39
4.	**Razem**	**16 400 692,77**	**100,00%**	**16 821 827,95**	**100,00%**	**421 135,18**

Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
2004	246 275,46	681 292,67
2005	9 077,71	511 155,73
2006	4 844,20	324 878,57
2007	9 854,00	202 602,27
2008	1 067,00	71 184,62
2009	4 574,00	29 917,21
2010	-	218 607,11
2011	1 382,90	288 019,89
2012	42 676,50	244 867,03
2013	4 197,50	180 187,77

II.2.2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

II.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów

Koszty i straty nadzwyczajne ogółem			
Lp.	**Tytuły korekty kosztów dla celów podatku dochodowego**	**Zwiększenie kosztów podatkowych**	**Zmniejszenie kosztów podatkowych**
1.	Amortyzacja WNIP - nie będąca kup	x	709 661,90
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	x	
3.	Amortyzacja środków trwałych - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym		
4.	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym		
5.	Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu osób.> 20 000 EURO	x	
6.	Odsetki:	0,00	116 544,91
a	naliczone i zapłacone odsetki budżetowe	x	14 904,00
b	naliczone odsetki od zobowiązań	x	76 787,38
c	naliczone odsetki od kredytów	x	24 853,53
d	inne	x	
7.	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	x	
8.	Odpis aktualizujący od:	0,00	23 171,66
a	należności netto		23 171,66
b	VAT od należności	x	
c	odsetki		
d	inne		
9.	Odpis aktualizujący od:	0,00	0,00
a	rzeczowych aktywów trwałych		
b	inwestycji		
c	zapasów		
d	inne		
10.	Utworzone rezerwy na pewne przyszłe zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
a	przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją	x	
b	gwarancje i przewidywane straty	x	
c	świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	x	
d	inne		
11.	Wykorzystanie rezerw z punktu 10 może zależnie od charakteru stanowić kup		
12.	Darowizny (zakup z datacji)	x	89 041,23
13.	Kary z tytułu ochrony środowiska	x	
14.	Odszkodowania za wypadki przy pracy	x	
15.	Roczna korekta podatku naliczonego VAT (zwiększenie podatku)		x
16.	Sankcje VAT	x	
17.	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	x	

18.	Koszty reprezentacji	x	
19.	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia z tytułu o umów pracę	x	
20.	Niewypłacone w roku badanym wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	x	35 581,90
21.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m ca od umów o pracę	x	177 886,66
22.	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych od umów o zlecenia lub o dzieło	x	4 308,94
23.	Inne tytuły, np. nie wymienione wyżej delegacje służbowe (zasada kasowa)	x	264,71
24.	Wypłacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	556 944,44	x
25.	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	188 503,31	x
26.	Wypłacone w roku badanym inne, w tym delegacje dot. roku poprzedniego (zasada kasowa)	63 641,02	x
27.	Koszty robót budowlanych poniesione w roku badanym - niefakturowane	x	
28.	Koszty robót budowlanych poniesione w roku poprzednim - fakturowane w roku badanym		x
29.	Cofnięte środki z rachunku bankowego ZFŚS z tytułu odpisu - na finansowanie działalności operacyjnej	x	
30.	Pozostałe koszty	x	1 534 904,56
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		809 088,77	2 691 366,47
Koszty i straty nadzwyczajne po korektach		**(1 882 277,70)**	

Zestawienie podatkowe korygujące przychody i koszty

Lp.	Wyszczególnienie	Przychód podatkowy	Zmniejszenie przychodu podatkowego
1	Przychody z działalnosci podstawowej	16 573 420,88	
2	Przychód nie zwiazany z ochrona zdrowia	248 407,07	
3	Przychody finansowe	6 802,18	-
4	Przychody operacyjne	4 375 466,63	4 369 680,01
	a) dotacja	694 858,35	694 858,35
	b) darowizny	11 781,52	11 781,52
	c) umorzenie pożyczki przez Starostwo (przychody w 2013r.)	3 662 294,29	3 662 294,29
	d) pozostałe	6 532,47	745,85
5	Razem	21 204 096,76	4 369 680,01

Przychody do CIT 8	**16 834 416,75**

Koszty ogółem	19 119 351,35
Korekta kosztów	1 882 277,70
Koszty do CIT 8	**17 237 073,65**

1	Przychody ogółem (2+3)	16 834 416,75
2	Przychody związane z ochrona zdrowia	16 586 009,68
3	Pozostałe przychody	248 407,07
	Koszty uzyskania przychodu	17 237 073,65
	Dochód /strata	- **402 656,90**
Ustalenie podstawy opodatkowania straty		
	Procentowy udział przychodów opodatkowanych podatkiem dochodowym	1,48%
	Procentowy udział przychodów zwolnionych z podatku dochodowego	98,52%
Przychody dochody wolne		
	Przychody wolne od podatku	16 585 267,38
	Koszty zwiazane z przychodami zwolnionymi z podatku	16 981 964,96

	Strata nie podlegajaca rozliczeniu w latach nastepnych	- 396 697,58
Przychody/dochody podlegajace opodatkowaniu		
	Przychody opodatkowane	249 149,37
	Koszty zwiazane z przychodami opodatkowanymi	255 108,69
	Dochód do opodatkowania	-
	Strata podlegająca rozliczeniu w latach następnych	- 5 959,32

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

Środki trwałe w budowie

BO	561 793,41
Przychody	579 742,59
Zmniejszenia	1 075 330,85
BZ	66 205,15

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

Zestawienie poniesionych w roku obrotowym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Gr. - 1 Budynki		
a)	Podwyższenie wartości Budynku Szpitala	116 035,63
b)	Podwyższenie wartości Budynku Przychodni	391 289,70
Gr. - 2 Budowle		
a)	Utwardzony Plac przy Szpitalu	282 325,02
Gr. - 8 Inne środki trwałe		
a)	Narzędzia i przyrządy	285 680,50
RAZEM:		**1 075 330,85**

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

Nie wystąpiły

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

II.3.1. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych w Zespole jest sporządzany metodą pośrednią. W 2013 roku wystąpiły następujące pozycje złożone, które zostały wyjaśnione poniżej:

Korekty przepływu środków pieniężnych z działalności operacyjnej - wyjaśnienie znaczących pozycji:

A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy):
Pozycję tę stanowi różnica odsetek pomiędzy przychodami a kosztami finansowych z rachunku zysków i strat, w tym:

- odsetki otrzymane stanowiące przychody finansowe	2993,61
- odsetki naliczone stanowiące koszty finansowe	-180187,77
Różnica	**177194,16**

Jeżeli koszty finansowe przewyższają przychody finansowe należy otrzymaną kwotę uwzględnić w korekcie przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej ze znakiem plus (+)

A.II.10. Inne korekty:

Na pozycję tę składa się kwota umorzonej pożyczki przez Starostwo Powiatowe, nie zapłacone odsetki oraz inne koszty finansowe.

- kwota umorzonej pożyczki przez Starostwo	- 3 662 294,29
- odsetki naliczone - nie zapłacone	35 666,74
- koszty prowizji i inne koszty finansowe	38 148,48
Różnica	**- 3 588 479,07**

Wyjaśnienia dotyczące innych wydatków finansowych w przepływach środków pieniężnych z działalności finansowej:

C.II.9. Inne wydatki finansowe stanowią:

- koszty prowizji i inne koszty finansowe	- 38 148,48

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

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Zmiany (4-3)
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	
1	2	3	4	5
1.	Wyższy personel medyczny	8,58	12,00	3,42
2.	Pielęgniarki i położne	68,85	66,46	- 2,39
3.	Inny średni personel medyczny	27,50	29,97	2,47
4.	Niższy personel medyczny	12,16	13,13	0,97
5.	Personel gospodarczy i obsługi	12,08	13,41	1,33
6.	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	21,56	20,06	- 1,50
7.	Kierowcy	7,91	8,00	0,09
8.	**Razem etaty**	**158,64**	**163,03**	**4,39**

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok wyniesie 6 027 zł. Podmiotem badającym sprawozdanie finansowe za 2013 rok jest firma POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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

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

Zespół wystąpił do Starostwa Powiatowego z wnioskiem o umorzenie pożyczki w kwocie 3 662 294,29 zł. Pierwszy wniosek został złożony 26 lipca 2010 roku. Negocjacje w sprawie uzyskania umorzenia zakończyły się podpisaniem w dniu 30 sierpnia 2013 roku Umowy Nr OR.8023.21.2013. Umorzona pożyczka w kwocie 3 662 294,29 zł została zaliczona do pozostałych przychodów operacyjnych 2013 roku.

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

Dnia 08.01.2013r. Zespół wystawił notę księgową na kwotę 536 200 zł (na podstawie zawartej umowy z firmą CompuGroup Medical Polska Sp. z o.o.). Ze względu na niepewny termin zapłaty, kwota ta stanowi składnik aktywów warunkowych Zespołu.

W marcu 2013 roku Zespół zakończył adaptację pomieszczeń w Powiatowej Przychodni przy ulicy 11-go Listopada 15 na Ośrodek Rehabilitacji Leczniczej.

Koszty przystosowania pomieszczeń oraz zakupu sprzętu wyniosły:	**552 638,06**
- koszty adaptacji	391 289,70
- wykonanie instalacji	28 744,89
- zakupiony sprzęt	123 022,68
- zakup mebli, krzeseł i luster	9 580,79

Przystosowanie pomieszczeń oraz zakup sprzętu został sfinansowany z:

PFRON	72 000,00
Starostwo Powiatowe	162 330,00
Środki własne (w tym pożyczka 200 000 zł)	318 308,06

Rozpoczęto prace inwestycyjne związane z otwarciem nowego Ośrodka Opieki Długoterminowej w Ornecie.

Sporządzono dnia: 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Tatarynowicz

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
mgr Agnieszka Lasowa