

Uchwała Nr 3313/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 14 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) **uchwala się**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2018 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście, zaopiniowane przez Radę Społeczną Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście Uchwałą Nr 6/2019 z dnia 27 maja 2019 roku, składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów kwotą 6 227 794,61 zł,
- 2) rachunku zysków i strat za rok 2018 wykazującego stratę netto w kwocie 223 914,27 zł,
- 3) informacji dodatkowej,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście pokryje stratę netto w wysokości 223 914,27 zł za 2018 rok poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA OLSZTYŃSKI

1. ANDRZEJ ABAKO

WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI

2. JOANNA MICHALSKA

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. JANUSZ RADZISZEWSKI

4. JACEK SZYDŁO

5. ARTUR WROCHNA

Załącznik
do Uchwały Nr 331/3/2019
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 14 czerwca 2019 r.

**Sprawozdanie finansowe za rok 2018
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście /Zespół/, jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Siedzibą Zespołu jest Dobre Miasto, ul. Grunwaldzka 10B. Podmiotem, który utworzył Zespół jest Powiat Olsztyński.

Zespół działalność rozpoczął z dniem 12.04.1996 r. - z dniem wpisania do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 28 00145. W dniu 13.12.2011 r. Zespół wpisany został do księgi rejestrowej podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000015447 (ostatnia zmiana z dnia 21.12.2018 r.).

Wpisu Zespołu do Krajowego Rejestru Sądowego - rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej dokonano dnia 19.02.2001 r. pod numerem KRS: 0000001115.

Data ostatniego wpisu – 22.06.2018 r.

Przy Zespole działa Rada Społeczna:

- powołana Uchwałą Nr III/37/2015 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 30 stycznia 2015 r. - do dnia 29 marca 2019r.,
- powołana Uchwałą Nr III/58/2019 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 29 marca 2019 r. - od dnia 29 marca 2019r.

Zespół działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr XXII/258/2017 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 25 sierpnia 2017r., tekst jednolity z dnia 02.07.2018r.

Przedmiotem działalności Zespołu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - a) szpitalne
 - b) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne
 - 2) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne
- w ramach wyodrębnionych w strukturze Zespołu zakładów leczniczych

2. Informacja o obowiązku corocznego badania przez firmę audytorską

Sprawozdanie finansowe Zespołu za 2018 r. zgodnie z art. 64, ust. 1, pkt 4 ustawy o rachunkowości nie podlega obowiązkowi badania.

3. Identyfikacja podatkowa i REGON

Numer identyfikacji podatkowej NIP 739-29-66-303 nadano w dniu 25.01.1999r. przez Urząd Skarbowy w Olsztynie.

Numer identyfikacyjny REGON: 510993868 nadano dnia 04.03.2009 r. przez Urząd Statystyczny w Olsztynie (szczególna forma prawna: samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej; własność samorządowa). Rodzaj przeważającej działalności (PKD 2007) 8610Z działalność szpitali.

W dniu 12.11.2012r. Urząd Statystyczny w Olsztynie nadał dla zakładów leczniczych Zespołu następujące numery identyfikacyjne REGON:

- | | |
|---|------------------|
| - lecznictwo szpitalne | 510993868-00049, |
| - zakłady opieki zdrowotnej długoterminowej | 510993868-00031, |
| - lecznictwo ambulatoryjne | 510993868-00024. |

4. Urząd Skarbowy

Urząd Skarbowy w Olsztynie, Al. M. J. Piłsudskiego 59

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zespołu.

6. Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości określone zostały Zarządzeniem Nr 30/2006 z dnia 29.12.2006 r. Dyrektora Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście, z późniejszymi zmianami (ostatnia zmiana: Zarządzenie Nr 20/2014 z dnia 08.09.2014 r.).

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy wykorzystaniu oprogramowania firmy „GEMINI SOFTWARE DEVELOPMENT” z siedzibą w Olsztynie.

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych umożliwia prawidłowe sporządzenie sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym.

Zasady (polityka) rachunkowości w ciągu roku nie były zmieniane.

7. Metody wyceny:

7.1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujęto w księgach rachunkowych w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

- a/ wszystkie małowartościowe składniki majątku o wartości jednostkowej **równiej lub niższej niż 1.000,00 zł** nie zostały uznane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, a ich wartość została zaliczona w koszty zużycia materiałów w dniu wydania do użytkowania,
- b/ składniki majątku o wartości jednostkowej **powyżej 1.000,00 zł i nie przekraczającej 3.500,00 zł** zaliczono do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i jednocześnie odpisane zostały w koszty amortyzacji jednorazowo, w miesiącu oddania ich do użytkowania,
- c/ składniki majątkowe o wartości jednostkowej **powyżej 3.500,00 zł** zostały zaliczone do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i jednocześnie, poczynając od następnego miesiąca po oddaniu ich do używania, były amortyzowane przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosowana była roczna stawka amortyzacji w wysokości 20%,
- d/ przy amortyzacji w czasie stosuje się metodę amortyzacji liniową.

7.2 Środki obrotowe

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

- Zapasy – materiały: wg cen zakupu, rozchód materiałów odbywa się wg zasady pierwsze weszło – pierwsze wyszło,
- Należności i zobowiązania: Należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,

- Środki pieniężne: w wartości nominalnej

7.3 Kapitały własne w wartości nominalnej

7.4 Fundusze specjalne w wartości nominalnej

7.5 Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej

7.6 Wynik finansowy

w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.

8. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- 1) sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości (uor) i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 uor;
- 2) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz sporządzeniu zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej i sprawdzeniu ich zgodności z obrotami dziennika – zawierającego chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym;
- 3) na dzień bilansowy przeprowadzono inwentaryzację aktywów i pasywów:
 - a) w drodze spisu z natury – środków trwałych, środków pieniężnych znajdujących się w kasie, zapasów, składników aktywów będących własnością innych jednostek,
 - b) w drodze potwierdzenia sald – rozrachunków z odbiorcami prowadzącymi księgi rachunkowe, środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
 - c) w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości – pozostałych składników aktywów i pasywów,- terminy inwentaryzacji zostały zachowane (zgodnie z art. 26 uor);
- 4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5) dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- 6) w sprawozdaniu finansowym uwzględniono wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2018, które wystąpiły po dniu bilansowym, mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe;
- 7) informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2018 do roku 2017.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

W
W
Wiesław Makowski

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
Regon 510993668, NIP 739-29-66-303
Kod identyfikacyjny 00000015447
11-040 Dobre Miasto, ul. Grunwaldzka 10 B
tel. (89) 61-68-228, fax. (89) 61-68-267

Dobre Miasto, dnia 20.05. 2019 r.

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
MARIUSZ SZUBERT

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Aktywa trwałe

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, i podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia (amortyzacji) przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ (7-11-12)	Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO 01.01.2018r.	Przychody	Rozchody	Stan na BZ 31.12.2018r.	Stan na BO 01.01.2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ 31.12.2018r.		na BO (8:3)	na BZ (11:7)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 870 569,19			3 870 569,19	2 090 531,54	96 667,63		2 187 199,17	1 683 370,02	54,01	56,51
	w tym budynki mieszkalne				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 022 411,00	23 441,34	33 071,63	1 012 780,71	873 820,03	29 934,34	29 848,76	873 905,61	138 875,10	85,47	86,29
4.	Środki transportu	684 896,19			684 896,19	617 001,54	59 407,85		676 409,39	8 486,80	90,09	98,76
5.	Inne środki trwałe	2 072 223,59	37 247,43	45 788,50	2 063 682,52	1 499 934,78	171 150,61	45 788,50	1 625 296,89	438 385,63	72,38	78,76
6.	Środki trwałe w budowie	98 434,00	13 770,00	21 220,00	90 984,00					90 984,00	0,00	0,00
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00					0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	7 748 533,97	74 458,77	100 080,13	7 722 912,61	5 081 287,89	357 160,43	75 637,26	5 362 811,06	2 360 101,55	65,58	69,44
9.	Wartości niematerialne i prawne	48 385,80			48 385,80	48 098,80	287,00		48 385,80	0,00	99,41	100,00
10.	Ogółem	7 796 919,77	74 458,77	100 080,13	7 771 298,41	5 129 386,69	357 447,43	75 637,26	5 411 196,86	2 360 10,55	65,79	69,63

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe nie wystąpiły.

Środki trwałe w budowie stanowią kwotę 90 984,00 zł i dotyczą nakładów inwestycyjnych na informatyzację szpitala w ramach projektu współfinansowanego ze środków Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie.

1.2 Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście /Zespół/ posiada 6.811m² nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem szpitalnym, budynkiem pawilonu diagnostyczno - terapeutycznego i budynkami pomocniczymi, przekazanej w nieodpłatne użytkowanie przez organ założycielski na podstawie aktu notarialnego z dnia 12.02.2002r. (Rep. A Nr 413/2002) i aktu notarialnego z dnia 14.04.2003 r. (Rep. A Nr 1438/2003).

1.3 Zespół wg stanu na dzień 31.12.2017 r. posiadał w użytkowaniu (dzierżawie) następujące obce środki trwałe:

- analizator Vidas z firmy bioMerieux Polska sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (umowa Nr 107/2016 z dnia 13.12.2016r.) – wartość umowna 160 000,00 zł
- aparat hematologiczny ABX Pentra 600T z firmy Horiba ABX sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa Nr 102/2017 z dnia 11.10.2017r.) – wartość umowna 13 719,34 zł

- koagulometr Coag Chrom 3003, Bio Ksel z firmy Bio - Ksel sp. z o.o. z siedzibą w Grudziądzu (umowa Nr 41/2017 z dnia 23.03.2017r.)	- wartość umowna	3 000,00 zł
- analizator oznaczania równowagi kwasowo – zasadowej ABL80 FLEX Radiometr Medical ApS z firmy Radiometr sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa Nr 40/2017 z dnia 23.03.2017r.)	- wartość umowna	9 182,67 zł
- analizator Cobas Integra 400 Plus z firmy Roche Diagnostics Polska sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (umowa Nr 46/2017 z dnia 11.04.2017r.)	- wartość umowna	78 000 zł
Razem		263 902,01 zł

2. Dane o odpisach aktualizujących:

Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018r. dotyczą odpisów aktualizujących należności i stanowią kwotę		4 719,51 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku stanowiły kwotę	11 377,04 zł	
i w ciągu roku uległy:		
- zwiększeniu o kwotę	(+) 2 586,48 zł	
- zmniejszeniu o kwotę	(-) 9 244,01 zł	
(rozwiązanie odpisu ze względu na nieściągalność)		
		4 719,51 zł

Dokonane odpisy aktualizujące dotyczą należności od osób fizycznych (od pacjentów za koszty wyżywienia i zakwaterowania w zakładzie opiekuńczo – leczniczym/opiekuńczo – leczniczym psychiatrycznym oraz od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, którym udzielono świadczenia zdrowotnego) o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności. Odpisów dokonano na podstawie art. 35b ustawy o rachunkowości.

3. Dane o strukturze kapitału (funduszu) własnego

W skład funduszu własnego wchodzi:

3.1 Fundusz podstawowy		2 173 292,26 zł
Fundusz podstawowy stanowi równowartość funduszu założycielskiego i stanowi wartość wydzielonego Zespołowi części mienia Powiatu Olsztyńskiego. Fundusz założycielski w ciągu roku obrotowego nie uległ zmianie.		
3.2 Kapitał (fundusz) zapasowy		2 349,29 zł
Stanowi fundusz zakładu i w ciągu roku zwiększył się o zysk netto roku 2016:		
a) stan funduszu na dzień 01.01.2018 r.	329 221,74 zł	
b) zmniejszenie o stratę netto za 2017 rok	- 326 872,45 zł	
c) stan funduszu na dzień 31.12.2018 r. (poz. a + poz. b)	2 349,29 zł	
3.3 Wynik finansowy netto – strata netto		- 223 914,27 zł
Stanowi wynik netto za rok 2018 i w takiej samej wysokości wykazany w rachunku zysków i strat.		
3.4 Ogółem fundusz własny na dzień 31.12.2018 r. stanowi kwotę (poz. 3.1 + poz. 3.2 + poz. 3.3)		1 951 727,28 zł

4. Sposób pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy

Zespół na podstawie art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej:
 - stratę netto za 2018 r. w wysokości **- 223 914,27 zł**
 postanawia, ze względu na brak możliwości pokrycia z funduszu zapasowego, pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

5. <u>Rezerwy na zobowiązania – w kwocie</u>	646 260,01 zł
---	----------------------

Dotyczą rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu świadczeń emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz rezerw na niewykorzystane urlopy pracownicze, z tego:

- długoterminowe - kwota 498 216,63 zł,
- krótkoterminowe - kwota 148 043,38 zł.

Rezerwy na początek okresu stanowiły kwotę 594 138,54 zł i w ciągu roku zostały zwiększone o kwotę 52 121,47 zł w związku z aktualizacją wyceny rezerw na świadczenia pracownicze - wyceny rezerw dokonała firma aktuarialna Attuario Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Rezerwy na zobowiązania utworzono na podstawie art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

6. Zobowiązania

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez funduszy specjalnych):

stan na	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1. Razem	1 184 241,14 zł	1 090 556,69 zł
a) z tytułu dostaw i usług	460 588,24 zł	405 486,58 zł
b) z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	357 133,55 zł	338 659,16 zł
c) z tytułu wynagrodzeń	322 090,72 zł	307 420,39 zł
d) pozostałe (kaucje, ubezpiec. majątkowe, depozyty, inne)	44 428,63 zł	38 990,56 zł

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń wg stanu na dzień 31.12.2018r. dotyczą:

- podatku dochodowego od osób prawnych	1 631,00 zł
- podatku dochodowego od osób fizycznych (od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 r. dotyczących 2018 r.)	72 596,00 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych,	274 888,55 zł
- wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	<u>8 018,00 zł</u>
Razem	357 133,55 zł

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

Zobowiązania warunkowe, gwarancje ani poręczenia nie wystąpiły.

7. Rozliczenia międzyokresowe

7.1 Rozliczenia międzyokresowe - czynne kosztów 15 769,25 zł
dotyczą rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej dotyczących roku 2019.

7.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - bierne 2 284 352,62 zł
Dotyczą otrzymanych z organu założycielskiego i z budżetu państwa dotacji na sfinansowanie zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym kwot dotacji przeniesionych z funduszu założycielskiego oraz opłaconych z góry należności. Rozliczenia międzyokresowe bierne dzielą się na:

7.2.1 Długoterminowe 2 062 416,65 zł
Stanowią równowartość odpisów amortyzacyjnych składników majątku sfinansowanych z dotacji (w tym ujętych w latach ubiegłych na funduszu założycielskim), które zostaną dokonane w roku 2020 i latach następnych.

7.2.2 Krótkoterminowe 221 935,97 zł

Stanowią równowartość odpisów amortyzacyjnych w kwocie 218 240,52 zł, które zostaną dokonane w roku 2019 oraz opłaconych z góry należności w kwocie 3 695,45 zł dotyczących roku 2019.

8. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

8.1 Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	Rok 2018	Rok 2017	Różnica % 2017r. = 100%
1.	Usługi medyczne – NFZ (zał. Nr 2)	9 944 576,58	8 737 876,97	113,81
	- leczenie szpitalne	5 028 875,97	3 675 610,13	136,82
	- opieka długoterminowa	1 269 556,95	1 250 275,16	101,54
	- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne	627 211,40	990 398,06	63,33
	- ratownictwo medyczne	1 188 609,00	1 011 440,00	117,52
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 418 198,71	1 340 546,58	105,79
	- podstawowa opieka zdrowotna	412 124,55	369 607,04	111,50
2.	Pozostałe usługi medyczne (badania ambulatoryjne, odpłatność pacjentów, itp.)	1 145 119,99	1 121 817,40	102,08
3.	Usługi niemedyce	50 118,10	72 724,40	68,92
	Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	11 139 814,67	9 932 418,77	112,16
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	902,10	x
5.	Zmiana stanu produktów, koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	x
6.	Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 139 814,67	9 933 320,87	112,15

8.2 Główne pozycje pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (w zł)

8.2.1 Pozostałe przychody operacyjne	Rok 2018	Rok 2017
- wynajem mieszkań, lokali i sprzętu	75 492,54	78 531,14
- darowizny rzeczowe i pieniężne	5 448,72	15 319,09
- dotacje, w tym z tytułu odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego sfinansowanego dotacjami*, refundacje wynagrodzeń w ramach prac interwencyjnych	223 816,09	380 827,40
- aktualizacja aktywów finansowych (rozwiązanie odpisu)	0,00	4 469,26
- inne przychody operacyjne (odszkodowania, kary umowne, rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy otrzymane nieodpł. środki trwałe – odpisy amort.)	60 236,10	22 788,15
Razem	364 993,45	501 932,04

* w kwocie dotacji roku 2018 (223 816,09 zł) zawiera się:

- kwota 77 603,54 zł
dotycząca równowartości odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego za 2018 rok sfinansowanego w latach ubiegłych dotacjami, których wartość wcześniej zwiększała fundusz założycielski Zespołu, w roku 2017 w/w odpis stanowił kwotę 78 209,88 zł,
- kwota 20 951,17 zł
dotyczy refundacji wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych, otrzymanej z Urzędu Pracy

8.2.2 Pozostałe koszty operacyjne	Rok 2018	Rok 2017
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	24 442,87	0,00
- odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	2 586,48	650,03

- rezerwa na świadczenia pracownicze	52 121,47	66 625,18
- inne koszty operacyjne	1 584,99	161,06
(opłaty sądowe, kary umowne, różnice zaokrąglenia)		
Razem	80 735,81	67 436,27

8.3 Przychody finansowe i koszty finansowe (w zł)

8.3.1 Przychody finansowe	Rok 2018	Rok 2017
- odsetki od środków pieniężnych i lokat bankowych	35 041,93	42 906,18
- odsetki od nieterminowych płatności, inne	392,26	132,75
Razem	35 434,19	43 038,93

8.3.2 Koszty finansowe	Rok 2018	Rok 2017
- odsetki od podatku od nieruchomości i ZUS	570,00	269,00
Razem	570,00	269,00

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	kwota
I.	Przychody ogółem	11 540 242,31
1.	przychody podatkowe nie stanowiące przychodu księgowego (c.o. pl.15.01.17r. - art.12,ust.3e)	11 155,00
2.	równowartość odpisów amortyzacyjnych sfinansowanych dotacją (art. 17 ust. 1 pkt 47)	-202 864,92
3.	równowartość odpisów amortyzacyjnych otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt 47)	-54 865,91
II.	Przychody podatkowe	11 293 666,48
III.	Koszty ogółem	11 744 440,58
1.	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (art.16 ust.1p.48)	-202 864,92
2.	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt 48)	-54 865,91
3.	wynagrodzenia i składki ZUS za rok 16 zapłacone w 17r. (art.16,ust.1,p.57 i 57a)	216 893,58
4.	wynagrodzenia i składki ZUS nie wypłacone w 2017r. (art.16,ust.1,p.57 i 57a)	-212 091,66
5.	odpisy aktualizujące i należności nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	-2 586,48
6.	rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 27)	-52 121,47
7.	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych płatności budżetowych (art.16 ust.1 pkt 21)	-698,00
8.	koszty upomnień	-23,20
9.	opłaty za kontrole Sanepid (art. 16 ust. 1 pkt19, ppkt b)	-345,00
10.	składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16, ust. 1, p.37)	-1 200,00
11.	wpłaty na PFRON (art.16,ust.1,p.36)	-101 629,00
IV.	Koszty podatkowe	11 332 908,52
V.	Wynik bilansowy brutto (poz.I-poz.III)	-204 198,27
VI.	Wynik podatkowy (poz.II -poz.IV)	-39 242,04
	Rozliczenie dochodu opodatkowanego	
1.	wpłaty na PFRON (art.16,ust.1,p.36)	101 629,00

2.	składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16, ust. 1, p.37)	1 200,00
3.	opłaty za kontrole Sanepid (art. 16 ust. 1 pkt19, ppkt b)	345,00
4.	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych płatności budżetowych (art.16 ust.1 pkt 21)	570,00
5.	koszty upomnień	23,20
VII.	Razem dochód opodatkowany	103 767,20
VIII.	Podatek (19% z poz. VII.)	19 715,77
IX.	Podatek do zapłaty	19 716
X.	Wynik bilansowy netto (poz.V -poz.IX)	-223 914,27

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018

10.1 Umowy o pracę

Lp.	Grupy zawodowe	Średnioroczne zatrudnienie w etatach	Zatrudnienie w osobach, wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
1	Inni pracownicy z wyższym wykształceniem medycz.	4,50	5
2	Pielęgniarki i położne	28,46	32
3	Ratownicy medyczni	9,50	10
4	Opiekunki medyczne	8,67	9
5	Personel średni medyczny, inny niż w poz.2,3,4	6,42	7
6	Salowe i personel gospodarczy	13,25	12
7	Pracownicy administracji	11,80	13
	Ogółem	82,60	88,00

10.2 Umowy cywilnoprawne

Lp.	Grupy zawodowe	Liczba umów wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
1	Lekarze/lekarze stomatolodzy	41
2	Farmaceuci, diagności laboratoryjni	4
3	Pielęgniarki	20
4	Ratownicy medyczni	3
5	Technik analityki medycznej/elektrodiagnostyki	4
6	Opiekunki medyczne	8
7	Terapeuci uzależnień/zajeciowi, logopeda, pracownik socjalny	5
8	Kierowcy	4
9	Salowe, personel gospodarczy	6
10	Radca prawny, kapelan, inspektor BHP, pozostały personel administracyjny	7
11	Usługi medyczne - lekarze podmiotów leczniczych	5
	Ogółem	107

Dobre Miasto dnia 20.05.2019 r.

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
Regon 510993868, NIP 739-29-66-303
Kod identyfikacyjny 000000015447
11-040 Dobre Miasto, ul. Grunwaldzka 10 B
tel. (89) 61-68-228, fax. (89) 61-68-267

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesław Makowski

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
MARIUSZ SZUBERT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

(w zł.)

LP.	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 139 814,67	9 933 320,87
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 139 814,67	9 932 418,77
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	902,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 663 134,77	10 728 309,02
I.	Amortyzacja	356 293,69	357 902,79
II.	Zużycie materiałów i energii	1 548 323,19	1 475 629,68
III.	Usługi obce	3 939 960,61	3 643 909,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	116 198,95	67 212,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 737 477,31	4 294 242,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	916 560,15	837 284,91
	- emerytalne	392 834,13	347 914,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	48 320,87	52 127,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(523 320,10)	(794 988,15)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	364 993,45	501 932,04
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II.	Dotacje	223 816,09	380 827,40
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		4 469,26
IV.	Inne przychody operacyjne	141 177,36	116 635,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	80 735,81	67 436,27
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 442,87	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 586,48	650,03
III.	Inne koszty operacyjne	53 706,46	66 786,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	(239 062,46)	(360 492,38)
G.	Przychody finansowe	35 434,19	43 038,93
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	35 434,19	43 038,93
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	570,00	269,00
I.	Odsetki, w tym:	570,00	269,00
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	(204 198,27)	(317 722,45)
J.	Podatek dochodowy	19 716,00	9 150,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	(223 914,27)	(326 872,45)

Sporządzono: Dobrze Miasto, dnia 20.05.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY



(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
Regon 510993868, NIP 739-29-66-303
Kod identyfikacyjny 000000015447
11-040 Dobre Miasto, ul. Grunwaldzka 10 B
tel. (89) 61-68-228, fax. (89) 61-68-267

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 53/3/2015
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 24 listopada 2015 r.

pieczęćka adresowa jednostki

Dobre Miasto, dnia 20.05.2019 r.

data sporządzenia

**Wykaz dotyczący wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi bilansem
skonsolidowanym
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.**

Lp	Nazwa jednostki wobec której wykazuje się wzajemne rozrachunki	ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W DOBRYM MIEŚCIE (Nazwa jednostki sporządzającej wykaz)			
		Symbol pozycji bilansowej (aktywa)	Kwota należności	Symbol pozycji bilansowej (pasywa)	Kwota zobowiązania
1.	Szpital Powiatowy w Biskupcu	Bilans – Aktywa B.II.3.a)	70,00 zł		

GLÓWNY KSIĘGOWY


Wiesław Makowski

Główny księgowy

~~WZK~~
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
Kierownik jednostki
MARIUSZ SZUBERT

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku

(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na	Stan na	PASywa	Stan na	Stan na
	31.12.2018r.	31.12.2017r.		31.12.2018r.	31.12.2017r.
A. Aktywa trwałe	2.360.101,55	2.667.533,08	A. Kapitał (fundusz) własny	1.951.727,28	2.175.641,55
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	287,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2.173.292,26	2.173.292,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2.349,29	329.221,74
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	287,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2.360.101,55	2.667.246,08	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	2.289.117,55	2.568.812,08	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.683.370,02	1.780.037,65	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	138.875,10	148.590,97	VI. Zysk (strata) netto	-223.914,27	-326.872,45
d) środki transportu	8.486,80	67.894,65	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	438.385,63	572.288,81	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.276.067,33	4.382.612,41
2. Środki trwałe w budowie	90.984,00	98.434,00	I. Rezerwy na zobowiązania	646.260,01	594.138,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	646.260,01	594.138,54
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	498.216,63	467.494,28
zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	148.043,38	126.644,26
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
zaangażowanie w kapitale			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.345.454,70	1.253.876,30
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.184.241,14	1.090.556,69
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	3.867.693,06	3.890.720,88	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy	239.392,23	211.238,44	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały	239.392,23	211.238,44	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	460.588,24	405.486,58
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	460.588,24	405.486,58
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	915.543,65	1.003.467,66	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	357.133,55	338.659,16
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń	322.090,72	307.420,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i) inne	44.428,63	38.990,56
- do 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	161.213,56	163.319,61
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	2.284.352,62	2.534.597,57
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		
posiada zaangażowanie w kapitale			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2.284.352,62	2.534.597,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- długoterminowe	2.062.416,65	2.276.866,74
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe	221.935,97	257.730,83
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	915.543,65	1.003.467,66			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	786.603,65	872.640,10			
- do 12 miesięcy	786.603,65	872.640,10			
- powyżej 12 miesięcy					
zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0,00				
c) inne	128.940,00	130.827,56			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2.696.987,93	2.656.320,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.696.987,93	2.656.320,70			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.696.987,93	2.656.320,70			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.696.987,93	2.656.320,70			
- inne środki pieniężne		0,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15.769,25	19.694,08			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	6.227.794,61	6.558.253,96	Pasywa razem	6.227.794,61	6.558.253,96

Sporządzono: Dobre Miasto, dnia 20.05.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesław Makowski

(nazwisko i imię podpis osoby sporządzającej)

20.05.2019r.

(data)

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

MARIUSZ SKUBERT

(nazwisko i imię podpis kierownika jednostki)