

Uchwała Nr 143/7/2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 29 lipca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 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 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz § 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 marca 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełnienia obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r., poz. 572) **uchwała się**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2020 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście, zaopiniowane przez Radę Społeczną Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście Uchwałą Nr 3/2021 z dnia 28 czerwca 2021 roku, składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31.12.2020 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów kwotą 8 208 489,00 zł,
- 2) rachunku zysków i strat za rok 2020 wykazującego stratę netto w kwocie 1 002 340,24 zł,
- 3) informacji dodatkowej,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście pokryje stratę netto w wysokości 1 002 340,24 zł za 2020 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**

sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

ADWOKAT

Paweł Leuandowski

Załącznik
do Uchwały Nr 143/7/2021
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 29 lipca 2021 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2020
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 3 9 2 9 6 6 3 0 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 1 1 1 5
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W DOBRYM MIEŚCIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	OLSZTYŃSKI
Gmina	DOBRE MIASTO	Miejscowość	DOBRE MIASTO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	OLSZTYŃSKI	Gmina	DOBRE MIASTO
Ulica	GRUNWALDZKA	Nr domu	10B
		Nr lokalu	
Miejscowość	DOBRE MIASTO	Kod pocztowy	11-040
		Poczta	DOBRE MIASTO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty space for providing details of the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym, że:

1. 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) składniki majątku o wartości jednostkowej równej lub niższej niż 1000 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 spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia wynosi powyżej 1000 zł i nie przekracza 3500 zł ujmują się w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania,

c) składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia wynosi powyżej 3500 zł ujmują się w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i poczynając od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania, amortyzuje się przy użyciu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową.

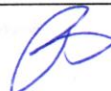
2. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się według cen zakupu a rozchód odbywa się wg zasady pierwsze weszło - pierwsze wyszło.

3. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

4. Kapitały własne, fundusze specjalne i rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.
2. Wynik finansowy ustalony jest w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości /uor/ i zawiera dane porównawcze wg art.: 46,47 i 48 uor.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe uwzględnia wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2020, które wystąpiły po dniu bilansowym, mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście /Zespół/, jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą prowadzonym w formie samodzielnej publicznej 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 11.03.2021 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 – 09.02.2021 r.

Przy Zespole działa Rada Społeczna, powołana Uchwałą Nr XVIII/210/2020 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 27 listopada 2020 r.

Zespół działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr VI/77/2019 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 28 czerwca 2019 r.

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 2020 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. 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.

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

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W DOBRYM
MIEŚCIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	4 459 906,37	4 786 741,94	A	Kapitał (fundusz) własny	568 217,69	1 570 557,93
I	Wartości niematerialne i prawne	943 849,05	1 179 811,17	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 173 292,26	2 173 292,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 349,29	2 349,29
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	943 849,05	1 179 811,17	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	3 516 057,32	3 606 930,77	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 516 057,32	3 606 930,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 490 034,71	1 586 702,39	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-605 083,62	-223 914,27
c)	urządzenia techniczne i maszyny	911 051,03	1 281 730,16	VI	Zysk (strata) netto	-1 002 340,24	-381 169,35
d)	środki transportu	445 107,15	42 072,48	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	669 864,43	696 425,74	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 640 271,31	6 227 937,48
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	865 840,06	735 761,22
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	865 840,06	735 761,22
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	732 404,73	625 277,82
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	133 435,33	110 483,40
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– 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	1 727 390,42	1 452 187,71
	– 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	1 535 960,56	1 283 172,87
B	Aktywa obrotowe	3 748 582,63	3 011 753,47	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	555 624,02	262 613,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	555 624,02	262 613,32	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:	634 574,06	542 038,50
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	634 574,06	542 038,50
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 334 403,47	1 134 585,32	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	391 883,39	367 054,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	468 173,83	345 291,21
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	41 329,28	28 788,99
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	191 429,86	169 014,84
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 047 040,83	4 039 988,55
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	5 047 040,83	4 039 988,55
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	3 314 113,33	3 304 166,20
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 732 927,50	735 822,35
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1 334 403,47	1 134 585,32				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 175 755,07	996 928,32				
	– do 12 miesięcy	1 175 755,07	996 928,32				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	158 648,40	137 657,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 807 083,64	1 550 414,95			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 807 083,64	1 550 414,95			
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	1 807 083,64	1 550 414,95			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 807 066,14	1 550 414,95			
	– inne środki pieniężne	17,50	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 471,50	64 139,88			
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)	8 208 489,00	7 798 495,41			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 208 489,00	7 798 495,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Ginekologicznej
w Dobrym Mieście

MARIUSZ SZUBERT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 214 151,68	11 929 289,55
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 214 151,68	11 928 977,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	312,00
B	Koszty działalności operacyjnej	14 566 085,66	12 702 103,52
I	Amortyzacja	1 014 322,24	415 543,67
II	Zużycie materiałów i energii	1 707 343,96	1 536 105,20
III	Usługi obce	4 697 109,03	4 319 619,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	100 127,19	111 366,50
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 855 586,99	5 269 430,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 147 203,07	1 003 692,54
	– emerytalne	508 122,22	444 202,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	44 393,18	46 345,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 351 933,98	-772 813,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 507 434,88	484 149,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 100,00	0,00
II	Dotacje	1 004 412,67	287 327,11
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	500 922,21	196 822,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	146 760,51	96 937,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	636,37
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 319,98	595,66
III	Inne koszty operacyjne	142 440,53	95 704,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-991 259,61	-385 601,51
G	Przychody finansowe	3 951,37	21 476,46
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:	3 951,37	21 476,46
	– 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	14,30
I	Odsetki, w tym:	0,00	14,30
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-987 308,24	-364 139,35
J	Podatek dochodowy	15 032,00	17 030,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 002 340,24	-381 169,35

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

DYREKTOR
 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
 w Dobrym Mieście

MARIUSZ SZUBERT

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-987 308,24			-364 139,35		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	79 116,00			89 634,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	79 116,00			89 634,00		
K.	Podatek dochodowy	15 032,00			17 030,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 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:

L P.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ	Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO 01.01.2020r.	Przychody	Rozchody	Stan na BZ 31.12.2020r.	Stan na BO 01.01.2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ 31.12.2020r.	(7-11)	na BO (8:3)	na BZ (11:7)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 870 569,19	0	0	3 870 569,19	2 283 866,80	96 667,68	0	2 380 534,48	1 490 034,71	59,01	61,50
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 291 298,05	1 063,05	0	2 292 361,10	1 009 567,89	371 742,18	0	1 381 310,07	911 051,03	44,06	60,26
4.	Środki transportu	729 028,19	445 604,15	260 554,44	914 077,90	686 955,71	42 569,48	260 554,44	468 970,75	445 107,15	94,23	51,31
5.	Inne środki trwałe	2 384 347,77	276 218,09	36 048,24	2 624 517,62	1 687 922,03	302 779,40	36 048,24	1 954 653,19	669 864,43	70,79	74,48
6.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	9 275 243,20	722 885,29	296 602,68	9 701 525,81	5 668 312,43	813 758,74	296 602,68	6 185 468,49	3 516 057,32	61,11	63,76
9.	Wartości niematerialne i prawne	1 228 196,97	0	0	1 228 196,97	48 385,80	235 962,12	0	284 347,92	943 849,05	3,94	23,15
10.	Ogółem	10 503 440,17	722 885,29	296 602,68	10 929 722,78	5 716 698,23	1 049 720,86	296 602,68	6 469 816,41	4 459 906,37	54,43	59,19

1.2 Odpisy aktualizujące aktywa trwałe nie wystąpiły.

1.3 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).



1.4 Zespół wg stanu na dzień 31.12.2020 r. posiadał w używaniu (dzierżawie) następujące obce środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość umowna netto
1.	analizator hematologiczny Yumizen H550	35.000,00
2.	analizator Cobas Integra 400 Pus	210.000,00
3.	analizator do oznaczania równowagi kwasowo-zasadowej ABL80 FLEX	22.479,29
4.	koagulometr Coag Chrom 3003	3.000,00
5.	analizator Vidas 410417	100.000,00
6.	analizator Cobas e411rack	194.000,00
	Ogółem	564.479,29

2. Dane o odpisach aktualizujących:

Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020 r. dotyczą odpisów aktualizujących należności i stanowią kwotę		7 048,67 zł
Odpisy aktualizujące na początek roku stanowiły kwotę	2 728,69 zł	
i w ciągu roku uległy:		
- zwiększeniu o kwotę	(+) 4 319,98 zł	
	<hr/>	7 048,67 zł

Dokonane odpisy aktualizujące dotyczą należności od osób fizycznych (od pacjentów za koszty wyżywienia i zakwaterowania w zakładzie opiekuńczo – leczniczym/opiekuńczo – leczniczym psychiatrycznym, od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, którym udzielono świadczenia zdrowotnego oraz z tytułu noty obciążeniowej) 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 nie uległ zmianie.	
3.3 Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 605 083,62 zł
Stanowi stratę netto za rok 2018 oraz 2019.	
3.4 Wynik finansowy netto – strata netto	- 1 002 340,24 zł
Stanowi wynik netto za rok 2020 i w takiej samej wysokości wykazany w rachunku zysków i strat.	
3.5 Ogółem fundusz własny na dzień 31.12.2020 r. stanowi kwotę (poz. 3.1 + poz. 3.2 + poz. 3.3 + poz.3.4)	568 217,69 zł



4. Sposób pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy

Zespół na podstawie art. 57 ust.2 pkt 1 i art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej:

- stratę netto za 2020 r. w wysokości - **1 002 340,24 zł** postanawia, ze względu na brak możliwości pokrycia z funduszu zapasowego, pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

5. Rezerwy na zobowiązania – w kwocie **865 840,06 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 732 404,73 zł,
- krótkoterminowe - kwota 133 435,30 zł

Rezerwy na początek okresu stanowiły kwotę 735 761,22 zł i w ciągu roku zostały zwiększone o kwotę 130 078,84 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):

Opis	Stan na	
	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	634 574,06	542 038,50
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	391 883,39	367 054,17
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	468 173,83	345 291,21
Zobowiązania inne	41 329,28	28 788,99
Razem	1 535 960,56	1 283 172,87

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 **51 471,50 zł**

Dotyczą:

- rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej dotyczących roku 2021 **13 618,00 zł**

- kosztów poniesionych w ramach projektu zakupu sprzętu medycznego i środków ochrony dofinansowanego z dotacji w ramach programu operacyjnego województwa warmińsko - mazurskiego na lata 2014-2020, która wpłynie w 2021 r, w kwocie proporcjonalnej do poziomu dofinansowania **37 853,50 zł**

7.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - bierne **5 047 040,83 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 otrzymanych kwot z NFZ dotyczących świadczeń, do wykonania w 2021 r.

Rozliczenia międzyokresowe bierne dzielą się na:

7.2.1 Długoterminowe **3 314 113,33 zł**

Stanowią równowartość odpisów amortyzacyjnych składników majątku sfinansowanych z dotacji (w tym ujętych w latach ubiegłych na funduszu założycielskim), które zostaną dokonane w roku 2022 i latach następnych.

7.2.2 Krótkoterminowe **1 732 927,50 zł**

Stanowią:

- równowartość odpisów amortyzacyjnych, 895 638,97 zł
które zostaną dokonane w roku 2020,
- otrzymane kwoty z NFZ dotyczących świadczeń, 837 288,53 zł
do wykonania w 2021 r.

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 2020	Rok 2019	Różnica % 2019r. = 100%
1.	Usługi medyczne – NFZ	11 026 183,34	10 778 512,54	102,30
	- leczenie szpitalne	4 730 250,62	5 404 618,94	87,52
	- opieka długoterminowa	1 666 616,30	1 462 696,86	113,94
	- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne	528 700,78	658 701,69	80,26
	- ratownictwo medyczne	1 206 665,62	1 239 718,97	110,57
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 582 476,78	1 560 720,59	101,39
	- podstawowa opieka zdrowotna	496 731,71	452 055,49	109,88
	- choroby zakaźne - Covid	617 381,53	0	x
2.	Pozostałe usługi medyczne (badania ambulatoryjne, odpłatność pacjentów, itp.)	1 187 797,94	1 150 130,01	103,27
3.	Usługi niemedyczne	170,40	335,00	50,86
	Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	12 214 151,68	11 928 977,55	102,39
4.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	0	312,00	x
5.	Zmiana stanu produktów, koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	x
6.	Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 214 151,68	11 929 289,55	102,39

W ramach przychodów netto ze sprzedaży została wykazana kwota 617 381,53 zł dotycząca środków otrzymanych z NFZ na działalność związaną z pandemią Covid-19 w tym: 305 164,11 zł na wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla personelu medycznego Izby Przyjęć i Zespołów Ratownictwa Medycznego oraz 312 217,42 zł - dodatkowe środki na: opłatę ryczałtową za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym, wstępną kwalifikację pretriage, wykonanie teleporad pacjentów będących w izolacji domowej oraz wykonanie testów na obecność wirusa sars-cov-2.



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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2019
I	Pozostałe przychody operacyjne	1.507.434,88	484.149,48
1	wynajem i dzierżawa	69.100,87	70.331,35
2	darowizny pieniężne i rzeczowe	355.352,97	1.157,00
3	dotacje, w tym z tytułu odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego sfinansowanego dotacjami	1.004.412,67	346.781,38
4	inne przychody operacyjne (odszkodowania, kary umowne, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe - odpisy amortyzacyjne)	78.568,37	65.879,75
II	Pozostałe koszty operacyjne	146.760,51	96.300,65
1	niedobory w majątku obrotowym	940,78	0,00
2	odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	4.319,98	595,66
4	rezerwa na świadczenia pracownicze	130.078,84	89.501,21
5	inne koszty operacyjne (opłaty sądowe, różnice z zaokrągleń, darowizny przekazane)	11.420,91	6.203,78

8.3 Przychody finansowe i koszty finansowe (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2019
I	Przychody finansowe (odsetki od środków pieniężnych)	3.951,37	21.476,46
II	Koszty finansowe (odsetki za nieterminową spłatę zobowiązań)	0	14,30

9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2020

9.1 Umowy o pracę

Lp.	Grupy zawodowe	Średnioroczne zatrudnienie w etatach	Zatrudnienie w osobach, wg stanu na dzień 31.12.2020 r.
1	Pracownicy z wyższym wykształceniem medycznym.	4,50	5
2	Pielęgniarki i położne	23,50	26
3	Ratownicy medyczni	9,08	10
4	Opiekunki medyczne	14,25	14
5	Personel średni medyczny, inny niż w poz.2,3,4	5,00	5
6	Salowe i personel gospodarczy	10,67	11
7	Pracownicy administracji	10,47	12
	Ogółem	77,47	83,00

9.2 Umowy cywilnoprawne

Lp.	Grupy zawodowe	Liczba umów wg stanu na dzień 31.12.2020 r.
1	Lekarze/lekarze stomatolodzy	28
2	Farmaceuci, diagności laboratoryjni	3
3	Pielęgniarki	24
4	Ratownicy medyczni	2
5	Technik analityki medycznej/elektrodiagnostyki /farmacji	5
6	Opiekunki medyczne	4
7	Terapeuci uzależnień/zajęciowi, logopeda, pracownik socjalny	5
8	Kierowcy	4
9	Salowe, personel gospodarczy	9
10	Radca prawny, kapelan, inspektor BHP, pozostały personel administracyjny	9
11	Usługi medyczne - lekarze podmiotów leczniczych	6
	Ogółem	99

10. Pominięto pozycje: ustęp 1 punkty: 2,3,6,12,15,17,18,19, ustęp 2 punkty: 2,3,4,5,7,8,9,11,12, ustęp 3, ustęp 4, ustęp 5 punkty: 1,2,4,5,6, ustęp 6,7,8,9 i 10 dodatkowych objaśnień przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie dotyczą jednostki lub nie są w jej warunkach istotne.

Dobre Miasto dnia 26.03.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

DYREKTOR
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

MARIUSZ SZUBERT

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-29 10:03:20	Barbara Sieklucka
2021-03-29 13:13:33	Mariusz Szubert

Uchwała Nr 4/2021
Rady Społecznej
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
z dnia 28.06.2021 r.

w sprawie wyrażenia opinii do pokrycia straty netto Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
za 2020 rok

Na podstawie art. 48, ust. 2, pkt 2, lit. d, ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2021.711) oraz w związku z art. 53, ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) – Rada Społeczna uchwała co następuje:

§ 1

1. Rada Społeczna pozytywnie opiniuje sposób pokrycia straty netto Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście za rok 2020 w wysokości **minus 1 002 340,24 zł.**
Stratę netto, ze względu na brak możliwości pokrycia z funduszu zakładu (strata netto przewyższa wartość funduszu), pozostawić do rozliczenia w latach następnych.
2. Strata netto za rok 2020 jest niższa od kosztów amortyzacji, które za rok 2020 stanowią kwotę **1 014 322,24 zł.** W związku z powyższym nie mają zastosowania stosowne zapisy art. 59 ust. 2 w/w ustawy o działalności leczniczej.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej


Jarosław Wolak

Zgodność z oryginałem stwierdza
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

2021-06-28... podpis.....
Agnieszka Jarzębińska
kierownik
Sekcji Statystyki i Nadzoru

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
Regon 510993868, 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

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

pieczęć adresowa jednostki

Dobre Miasto, dnia 28.06.2021 r.

data sporządzenia

**Wykaz dotyczący wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi bilansem
skonsolidowanym
według stanu na dzień 31 grudnia 2020 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)	1.549,50 zł		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

Główny księgowy

DYREKTOR
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
Kierownik jednostki
MARIUSZ SZUBERT

Opinia

Zespołu badającego roczne sprawozdanie finansowe samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których Powiat Olsztyński jest podmiotem tworzącym, dotycząca oceny sprawozdania finansowego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście.

Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście na podstawie art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości zobowiązany jest do sporządzania rocznego sprawozdania finansowego. Natomiast sprawozdanie to nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, gdyż Zespół nie spełnia kryteriów zawartych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Zespołu zostało sporządzone 29.03.2021 r., czyli w terminie określonym w przepisach, a do Starostwa Powiatowego w Olsztynie wpłynęło 30.06.2021 r.

Sprawozdanie finansowe poddane badaniu Zespołu składało się z następujących elementów:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 8 208 489,00 zł;
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wykazujący stratę netto w wysokości 1 002 340,24 zł;
3. informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Analiza wskaźników (dane w tys. zł)

I.p.	Nazwa wskaźnika	treść wskaźnika	2019 r.	2020 r.
1	Suma bilansowa		7 798	8 208
2	Wynik finansowy netto		-381	-1 002
3	Przychody netto ze sprzedaży		11 929	12 214
4	rentowność aktywów (%)	wynik finansowy netto x100 %/ średni stan aktywów	- 5,43	-12,52
5	rentowność sprzedaży netto (%)	wynik finansowy netto x100 % /przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne+ przychody finansowe	-3,06	-7,30
6	płynność finansowa bieżąca	aktywa obrot. – należ. krterm. z tyt. dos. i usł. o okr. spłaty pow. 12 m-cy –kterm rozl. mokr./ zobowiązania krterm.- zob. krterm z tyt dos i usł o okr. spłaty pow. 12 m-cy +rezer. na zobow krterm.	1,89	1,99
7	płynność finansowa szybka	aktywa obrot. –należ. krterm.z tyt. dost. i usł –kterm rozl. mokr.- zapasy./ zobowiązania krterm.- zob. krterm z tyt dos i usł + rezer. na zobow krterm.	1,71	1,69
8	obrotu należności (w dniach)	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x 365/przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat.	27,29	32,45
9	spłaty zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365/przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat	15,33	17,57
10	zadłużenia aktywów (%)	zobow. długoter. + zobowiązania krótkoter.+ rezerwy na zobowiązania x	28,05	31,59

	100%/ aktywa ogółem		
--	---------------------	--	--

W wyniku oceny sprawozdania Zespół ustalił:

1. Sprawozdanie finansowe za 2020 r. Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście sporządzone zostało prawidłowo – zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
2. Sytuacja finansowa i majątkowa Zespołu w sprawozdaniu przedstawiona została rzetelnie i w sposób nie budzący wątpliwości.
3. Uznaje się, że przyjęty w ZZOZ w Dobrym Mieście wykaz kont syntetycznych wraz z uzupełniającymi go zbiorami kont analitycznych oraz księgami pomocniczymi umożliwia grupowanie danych w przekrojach niezbędnych do sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami. Jednostka przy amortyzacji w czasie stosuje metodę amortyzacji liniową, dokonuje również odpisów aktualizujących należności.
4. Wynik finansowy Zakładu to minus 1 002 340,24 zł. Wynik ten ma pokrycie w wartości amortyzacji wynoszącej 1 014 322,24 zł, ale powinna budzić obawy niewielka różnica między tymi dwiema wartościami. Jest to pogorszenie wyniku finansowego wynoszącego w roku 2019 (minus) 381 169,35, o ponad 621 tys. zł w porównaniu do roku ubiegłego.
5. Ujemny wynik finansowy powoduje, że wskaźniki rentowności utrzymują wartości ujemne. Pozostałe wskaźniki ekonomiczne kształtują się na optymalnym poziomie, co może wskazywać, że kontynuacja działalności w 2021 r. nie jest zagrożona.
6. Zespół terminowo reguluje swoje zobowiązania (ok. 17 dni) a wskaźnik zadłużenia aktywów (31,59%), który nie przekracza 40 % świadczy o wiarygodności Zakładu.
7. Do sporządzonych sprawozdań więcej uwag nie wniesiono.

Stan funduszy Szpitala na dzień 31.12.2020 r.:




- fundusz założycielski (podstawowy): 2 173 292,26 zł,
- fundusz zakładowy (własny) po uwzględnieniu straty za 2020 r.: 568 217,69 zł

Zgodnie z brzmieniem art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej, samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy. Biorąc pod uwagę powyższe, Zespół opiniujący roczne sprawozdanie finansowe przychylił się do propozycji dotyczącej sposobu pokrycia straty netto za rok 2020 przedstawionej przez Dyrektora Zespołu, czyli poprzez rozliczenie straty w latach następnych.

W związku z wystąpieniem straty netto, Dyrektor Zespołu w terminie 3 miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego, ma obowiązek sporządzenia programu naprawczego na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia. W związku ze stratą, która wystąpiła także w ubiegłym roku, Zespół posiada już plan naprawczy, który będzie aktualizowany.

Na tym ustalenia zakończono.

Oceny sprawozdania finansowego dokonał Zespół w składzie:

1. Iwona Zaworska 
2. Agnieszka Bazarnik 
3. Joanna Dulniawka 
4. Michał Zaworski 