Uchwała Nr 88/5/2020
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 16 lipca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 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 ze zm.) **uchwala się**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2019 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście, zaopiniowane przez Radę Społeczną Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście Uchwałą Nr 6/2020 z dnia 3 czerwca 2020 roku, składające się z:

1) bilansu na dzień 31.12.2019 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów kwotą 7 798 495,41 zł,
2) rachunku zysków i strat za rok 2019 wykazującego stratę netto w kwocie 381 169,35 zł,
3) informacji dodatkowej,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście pokryje stratę netto w wysokości 381 169,35 zł za 2019 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
RADCA PRAWNY
Sylwia Bormańska-Gadomska

Załącznik
do Uchwały Nr 88/5/2020
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 16 lipca 2020 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2019
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	26.03.2020

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01.01.2019	31.12.2019

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ 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 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą 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)

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)

Metody wyceny:

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 równej 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.

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.

3. Kapitały własne w wartości nominalnej.

4. Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

5. Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

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

Ustalenia sposobu sporządzenia 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 pieniężnych znajdujących się w kasie, zapasów,
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 księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym uwzględniono wszystkie zdarzenia dotyczące roku 2019, które wystąpiły po dniu bilansowym, mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe;
7. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2019 do roku 2018.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

1. 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 – 20.09.2019 r.

Przy Zespole działa Rada Społeczna, powołana Uchwałą Nr III/58/2019 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 29 marca 2019 r.
Zespół działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr V/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 2019 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)*

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
MARIUSZ SZUBERT

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Sieklucka

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W DOBRYM MIEŚCIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2019	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2018		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2019	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2018
A	**Aktywa trwałe**	4 786 741,94	2 360 101,55	A	**Kapitał (fundusz) własny**	1 570 557,93	1 951 727,28
I	**Wartości niematerialne i prawne**	1 179 811,17	0,00	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	2 349,29
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 179 811,17	0,00	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	3 606 930,77	2 360 101,55	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
1	Środki trwałe	3 606 930,77	2 269 117,55		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 586 702,39	1 683 370,02	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-223 914,27	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 281 730,16	138 875,10	VI	**Zysk (strata) netto**	-381 169,35	-223 914,27
d)	środki transportu	42 072,48	8 486,80	VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	696 425,74	438 385,63	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	6 227 937,48	4 276 067,33
2	Środki trwałe w budowie	0,00	90 984,00	I	**Rezerwy na zobowiązania**	735 761,22	646 260,01
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	735 761,22	646 260,01
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	625 277,82	498 216,63
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	110 483,40	148 043,38
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	1 452 187,71	1 345 454,70
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 283 172,87	1 184 241,14
B	**Aktywa obrotowe**	3 011 753,47	3 867 693,06	a)	kredyty i pożyczki		
I	**Zapasy**	262 613,32	239 392,23	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	262 613,32	239 392,23	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	542 038,50	460 588,24
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	542 038,50	460 588,24
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	1 134 585,32	915 543,65	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	367 054,17	357 133,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	345 291,21	322 090,72
	– do 12 miesięcy			i)	inne	28 788,99	44 428,63
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	169 014,84	161 213,56
b)	inne			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	4 039 988,55	2 284 352,62
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 039 988,55	2 284 352,62
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	3 304 166,20	2 062 416,65
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	735 822,35	221 935,97
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 134 585,32	915 543,65				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	996 928,32	786 603,65				
	– do 12 miesięcy	996 928,32	786 603,65				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	137 657,00	128 940,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	1 550 414,95	2 696 987,93				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 550 414,95	2 696 987,93				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 550 414,95	2 696 987,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 550 414,95	2 696 987,93				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	64 139,88	15 769,25				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 798 495,41	6 227 794,61		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	7 798 495,41	6 227 794,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sieklucka

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście

MARIUSZ SZUBERT

ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W DOBRYM MIEŚCIE
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2019	Dane za rok poprzedni 2018
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	11 929 289,55	11 139 814,67
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 928 977,55	11 139 814,67
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	312,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	12 702 103,52	11 663 134,77
I	Amortyzacja	415 543,67	356 293,69
II	Zużycie materiałów i energii	1 536 105,20	1 548 323,19
III	Usługi obce	4 319 619,65	3 939 960,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	111 366,50	116 198,95
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 269 430,69	4 737 477,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 003 692,54	916 560,15
	– emerytalne	444 202,24	392 834,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 345,27	48 320,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-772 813,97	-523 320,10
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	484 149,48	364 993,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	287 327,11	223 816,09
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	196 822,37	141 177,36
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	96 937,02	80 735,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	636,37	24 442,87
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	595,66	2 586,48
III	Inne koszty operacyjne	95 704,99	53 706,46
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-385 601,51	-239 062,46
G	**Przychody finansowe**	21 476,46	35 434,19
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:	21 476,46	35 434,19
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	14,30	570,00
I	Odsetki, w tym:	14,30	570,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-364 139,35	-204 198,27
J	**Podatek dochodowy**	17 030,00	19 716,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-381 169,35	-223 914,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Sieklucka

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-364 139,35			-204 198,27		
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)	89 634,00			103 768,00		
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	89 634,00			103 768,00		
K.	Podatek dochodowy	17 030,00			19 716,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Sieklucka

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
MARIUSZ SZUBERT

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 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 01.01.2019r.	Przychody	Rozchody	Stan na BZ 31.12.2019r.	Stan na BO 01.01.2019r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ 31.12.2019r.	(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)				0,00				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	2 187 199,17	96 667,63		2 283 866,80	1 586 702,39	56,51	59,01
	w tym budynki mieszkalne				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 012 780,71	1 280 789,34	2 272,00	2 291 298,05	873 905,61	137 934,28	2 272,00	1 009 567,89	1 281 730,16	86,29	44,06
4.	Środki transportu	684 896,19	44 132,00		729 028,19	676 409,39	10 546,32		686 955,71	42 072,48	98,76	94,23
5.	Inne środki trwałe	2 063 682,52	428 435,55	107 770,30	2 384 347,77	1 625 296,89	170 395,44	107 770,30	1 687 922,03	696 425,74	78,76	70,79
6.	Środki trwałe w budowie	90 984,00	2 569 038,81	2 660 022,81	0,00					0,00	0,00	0,00
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00					0,00	0,00	0,00
8.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe**	**7 722 912,61**	**4 322 395,70**	**2 770 065,11**	**9 275 243,20**	**5 362 811,06**	**415 543,67**	**110 042,30**	**5 668 312,43**	3 606 930,77	**69,44**	**61,11**
9	**Wartości niematerialne i prawne**	**48 385,80**	**1 179 811,17**		**1 228 196,97**	**48 385,80**			**48 385,80**	1 179 811,17	**100,00**	**3,94**
10	**Ogółem**	**7 771 298,41**	**5 502 206,87**	**2 770 065,11**	**10 503 440,17**	**5 411 196,86**	**415 543,67**	**110 042,30**	**5 716 698,23**	4 786 741,94	**69,63**	**54,43**

Odpisy aktualizujące aktywa trwałe nie wystąpiły.

1.2 Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście /Zespół/ posiada 6.811m^2 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 31.12.2019 r. posiadał w używaniu (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 60OT 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 3 417,00 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 6 749,00 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 78 000,00 zł

Razem **261 885,34 zł**

2. **Dane o odpisach aktualizujących:**

Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019 r. dotyczą odpisów aktualizujących należności i stanowią kwotę **2 728,69 zł**

Odpisy aktualizujące na początek roku stanowiły kwotę	4 719,51 zł
i w ciągu roku uległy:	
- zwiększeniu o kwotę	(+) 595,66 zł
- zmniejszeniu o kwotę (rozwiązanie odpisu ze względu na nieściągalność)	(-) 2 586,48 zł
	2 728,69 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 wchodzą:

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 **- 223 914,27 zł**
Stanowi stratę netto za rok 2018.

3.4 Wynik finansowy netto – strata netto **- 381 169,35 zł**
Stanowi wynik netto za rok 2019 i w takiej samej wysokości wykazany w rachunku zysków i strat.

3.5 Ogółem fundusz własny na dzień 31.12.2019 r. stanowi kwotę **1 570 557,93 zł**
(poz. 3.1 + poz. 3.2 + poz. 3.3 + poz.3.4)

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 2019 r. w wysokości **- 381 169,35 zł** postanawia, ze względu na brak możliwości pokrycia z funduszu zapasowego, pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

5. **Rezerwy na zobowiązania – w kwocie** **735 761,22 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 625 277,82 zł,
- krótkoterminowe - kwota 10 483,40 zł.

Rezerwy na początek okresu stanowiły kwotę 646 260,01 zł i w ciągu roku zostały zwiększone o kwotę 89 501,21 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	**31.12.2019 r.**	**31.12.2018 r.**
1. Razem	**1 283 172,87 zł**	**1 184 241,14 zł**
a) z tytułu dostaw i usług	542 038,50 zł	460 588,24 zł
b) z tyt. podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	367 054,17 zł	357 133,55 zł
c) z tytułu wynagrodzeń	345 291,21 zł	322 090,72 zł
d) pozostałe (kaucje, ubezp. majątkowe, depozyty, inne)	28 788,99 zł	44 428,63 zł

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń wg stanu na dzień 31.12.2019 r. dotyczą:

- podatku dochodowego od osób prawnych	1 248,00 zł
- podatku dochodowego od osób fizycznych (od wynagrodzeń wypłaconych w 2020 r. dotyczących 2019 r.)	58 333,00 zł
- składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych,	301 069,17 zł
- wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 404,00 zł
Razem	**367 054,17 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** **64 139,88 zł**

dotyczą rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej dotyczących roku 2020 oraz kosztów poniesionych w ramach projektu informatyzacji, na pokrycie których środki z dotacji wpłyną w 2020 roku.

7.2 **Rozliczenia międzyokresowe przychodów - bierne** **4 039 988,55 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.
Rozliczenia międzyokresowe bierne dzielą się na:

7.2.1 Długoterminowe **3 304 166,20 zł**

Stanowią równowartość odpisów amortyzacyjnych składników majątku sfinansowanych z dotacji (w tym ujętych w latach ubiegłych na funduszu założycielskim), które zostaną dokonane w roku 2021 i latach następnych.

7.2.2 Krótkoterminowe **735 822,35 zł**

Stanowią równowartość odpisów amortyzacyjnych, które zostaną dokonane w roku 2020.

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 2019	Rok 2018	Różnica % 2018r. = 100%
1.	**Usługi medyczne – NFZ (zał. Nr 2)**	**10 778 512,54**	**9 944 576,58**	**108,39**
	- leczenie szpitalne	5 404 618,94	5 028 875,97	107,47
	- opieka długoterminowa	1 462 696,86	1 269 556,95	115,21
	- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne	658 701,69	627 211,40	105,02
	- ratownictwo medyczne	1 239 718,97	1 188 609,00	104,30
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 560 720,59	1 418 198,71	110,05
	- podstawowa opieka zdrowotna	452 055,49	412 124,55	109,69
2.	**Pozostałe usługi medyczne (badania ambulatoryjne, odpłatność pacjentów, itp.)**	**1 150 130,01**	**1 145 119,99**	**100,44**
3.	**Usługi niemedyczne**	**335,00**	**50 118,10**	**0,67**
	Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	**11 928 977,55**	**11 139 814,67**	**107,08**
4.	**Przychody netto ze sprzedaży materiałów**	**312,00**	**0**	**x**
5.	**Zmiana stanu produktów, koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**	**0**	**0**	**x**
6.	**Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**11 929 289,55**	**11 139 814,67**	**107,09**

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

8.2.1 Pozostałe przychody operacyjne	Rok 2019	Rok 2018
- wynajem mieszkań, lokali i sprzętu	70 331,35	75 492,54
- darowizny rzeczowe i pieniężne	1 157,00	5 448,72
- dotacje, w tym z tytułu odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego sfinansowanego dotacjami,	346 781,38	223 816,09
- inne przychody operacyjne (odszkodowania, kary umowne, rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy otrzymane nieodpł. środki trwałe – odpisy amort.)	65 879,75	60 236,10
Razem	**484 149,48**	**364 993,45**

8.2.2 Pozostałe koszty operacyjne	Rok 2019	Rok 2018
- wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	636,37	24 442,87
- odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	595,66	2 586,48
- rezerwa na świadczenia pracownicze	89 501,21	52 121,47
- inne koszty operacyjne (opłaty sądowe, kary umowne, różnice zaokrągleń)	6 203,78	1 584,99
Razem	**96 937,02**	**80 735,81**

8.3 Przychody finansowe i koszty finansowe (w zł)

8.3.1 Przychody finansowe	Rok 2019	Rok 2018
- odsetki od środków pieniężnych i lokat bankowych	21 476,46	35 041,93
- odsetki od nieterminowych płatności, inne	0,00	392,26
Razem	**21 476,46**	**35 434,19**

8.3.2 Koszty finansowe	Rok 2019	Rok 2018
- odsetki za nieterminowa zapłatę zobowiązań ZUS, podatku od nieruchomości	14,30	570,00
Razem	**14,30**	**570,00**

9. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2019

9.1 Umowy o pracę

Lp.	Grupy zawodowe	Średnioroczne zatrudnienie w etatach	Zatrudnienie w osobach, wg stanu na dzień 31.12.2019 r.
1	Pracownicy z wyższym wykształceniem medycznym.	4,50	5
2	Pielęgniarki i położne	26,46	29
3	Ratownicy medyczni	9,08	9
4	Opiekunki medyczne	11,83	13
5	Personel średni medyczny, inny niż w poz.2,3,4	6,42	6
6	Salowe i personel gospodarczy	11,92	12
7	Pracownicy administracji	11,05	12
	Ogółem	**81,26**	**86,00**

9.2 Umowy cywilnoprawne

Lp.	Grupy zawodowe	Liczba umów wg stanu na dzień 31.12.2019 r.
1	Lekarze/lekarze stomatolodzy	36
2	Farmaceuci, diagności laboratoryjni	4
3	Pielęgniarki	20
4	Ratownicy medyczni	2
5	Technik analityki medycznej/elektroradiologii /farmacji	5
6	Opiekunki medyczne	6
7	Terapeuci uzależnień/zajęciowi, logopeda, pracownik socjalny	5
8	Kierowcy	4
9	Salowe, personel gospodarczy	6
10	Radca prawny, kapelan, inspektor BHP, pozostały personel administracyjny	8
11	Usługi medyczne - lekarze podmiotów leczniczych	6
	Ogółem	**102**

Dobre Miasto dnia 26.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Sieklucka

DYREKTOR
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Dobrym Mieście
MARIUSZ SZUBERT

Olsztyn, dn. 24.06.2020 r.

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 26.03.2020 r., czyli w terminie określonym w przepisach, a do Starostwa Powiatowego w Olsztynie wpłynęło 15.06.2020 r.

Sprawozdanie finansowe poddane badaniu Zespołu składało się z następujących elementów:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 7 798 495,41 zł;
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. wykazujący stratę netto w wysokości 381 169,35 zł;
3. informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Analiza wskaźników (dane w tys. zł)

l.p.	Nazwa wskaźnika	treść wskaźnika	2017 r.	2018 r.	2019 r.
1	Suma bilansowa		6 558	6 228	7 798
2	Wynik finansowy netto		- 327	- 224	-381
3	Przychody netto ze sprzedaży		9 933	11 140	11 929
4	rentowność aktywów (%)	wynik finansowy netto x100 / suma aktywów	-4,9	- 3,6	- 4,9
5	rentowność sprzedaży netto (%)	wynik finansowy netto x100 /przychody netto ze sprzedaży	-3,3	- 2	-3,20
6	płynność finansowa bieżąca	aktywa obrot. –należ. krterm.z tyt. dos.i usł –kterm rozl. mokr./ zobowiązania krterm.- zob. krterm z tyt dos i usł +rezer. na zobow krterm.	2,8	2,6	1,9
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.	2,6	2,4	1,6
8	obrotu należności (w dniach)	należności z tyt. dostaw i usług x 365/przychody netto ze sprzedaży	28,2	27,2	30,5
9	spłaty zobowiązań (w dniach)	zobowiązania z tyt. dostaw i usług x 365/przychody netto ze sprzedaży	14,3	14,2	16,6
10	zadłużenia aktywów (%)	zobow. długoter. + zobowiązania krótkoter.+ rezerwy na zobowiązania x 100%/ aktywa ogółem	28,2	31,9	28

W wyniku oceny sprawozdania Zespół ustalił:

1. Sprawozdanie finansowe za 2019 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) 381 169,35 zł. Jest to pogorszenie wyniku finansowego o ponad 157 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 2020 r. nie jest zagrożona.
6. Zespół terminowo reguluje swoje zobowiązania (ok. 17 dni) a niski wskaźnik zadłużenia aktywów (28%) świadczy o wiarygodności Zakładu.
7. Do sporządzonych sprawozdań więcej uwag nie wniesiono.

Stan funduszy Szpitala na dzień 31.12.2019 r.:
- fundusz założycielski (podstawowy): 2 173 292,26 zł,
- fundusz zakładowy (własny) po uwzględnieniu straty za 2019 r.: 1 570 5579 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 przychyla się do propozycji dotyczącej sposobu pokrycia straty netto za rok 2019 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. Małgorzata Górska .....
2. Agnieszka Bazarnik .....
3. Joanna Dulniawka.....
4. Michał Zaworski .....