Załącznik nr 1

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

1. Nazwa jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

imienia doktora Kazimierza Hołogi
w NOWYM TOMYŚLU

1.1. Siedziba jednostki:

64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30
powiat Nowy Tomyśl, woj. wielkopolskie
Obszar działania obejmuje:
- ***miasto i gminę Nowy Tomyśl,***
- ***miasto i gminę Opalenicę,***
- ***miasto i gminę Zbąszyń,***
- ***miasto i gminę Lwówek,***
- ***gminę Kuślin,***
- ***gminę Miedzichowo.***

1.2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Świadczenie usług medycznych w zakresie:

a) ***stacjonarnej opieki zdrowotnej obejmujące oddziały:***
   - ***chorób wewnętrznych,***
   - ***chirurgii,***
   - ***położniczo-ginekologicznych,***
   - ***noworodków,***
   - ***pediatrii,***
   - ***anestezjologii i intensywnej terapii,***
   - ***ortopedii i traumatologii narządu ruchu***
   - ***neurologii i udarowy***
   - ***szpitalnego oddziału ratunkowego,***

b) ***Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Opalenicy***
c) ***Pomocy doraźnej obejmującej usługi w zakresie ratownictwa medycznego,***
d) ***podstawowa opieka zdrowotna:***
   - ***nocna i świąteczna opieka medyczna,***
   - ***nocna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lekarska i pielęgniarska i świadczenia transportu sanitarnego .***

e) ***poradnie specjalistyczne:***
   - ***ortopedyczna,***
   - ***neurologiczna,***
   - ***położniczo-ginekologiczna,***
   - ***leczenia bólu***

1.3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

- ***Sąd Rejonowy w Poznaniu XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego NR KRS 0000003613***
- ***Wojewoda Wielkopolski w Poznaniu – księga rejestrowa Nr 000000016116***

1.4. Organ założycielski:

Powiat Nowotomyski

2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

2.1. Podstawowy przedmiot działalności: opieka w zakresie lecznictwa stacjonarnego, zespołów ratownictwa medycznego, lecznictwa otwartego po godz. $18^{\underline{00}}$ i w niedziele, święta i dni wolne, prowadzenie działalności w zakresie promocji zdrowia, prowadzenie stażów podyplomowych i specjalizacyjnych lekarzy na warunkach określonych w odrębnych przepisach.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015r. i podlega obowiązkowi badania.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie występuje.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które decydowałyby na istnienie poważnego zagrożenia dla kontynuowania działalności. Dyrekcja zamierza realizować świadczenia medyczne zgodnie z podpisanymi umowami z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dalsze istnienie zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Na naszym terenie brak jest możliwości zapewnienia nieprzerwanego sprawowania opieki zdrowotnej nad ludnością przez inne jednostki.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie występuje.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- ***„Rachunek zysków i strat" jednostka sporządza w wariancie porównawczym, natomiast „Rachunek przepływów pieniężnych" metodą pośrednią.***
- ***Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w pełnych złotych.***
- ***Jednostka nie dokonała w bieżącym roku zmian w sposobie sporządzania sprawozdania.***
- ***Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:***

– ***Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 1.500 zł. Środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.***

Do tej grupy zalicza się meble medyczne i biurowe o wartości niższej niż 1.500 zł. Tę grupę aktywów jednostka określa jako środki trwałe o niższej wartości i ujmuje na koncie 013 a umorzenie na koncie 073.

– ***Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek ten przyjęto do użytkowania z zastosowaniem metody liniowej. Do tej grupy środków trwałych zalicza się zestawy komputerowe bez względu na wartość. Do naliczania amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych, z tym, że do niektórych środków trwałych przedłużono okres używalności i zastosowano od 2003r. stawki indywidualne.***

– ***Inwestycje długoterminowe nie występują.***

- *Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową wg cen nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków, materiałów medycznych jednorazowych, materiałów diagnostycznych oraz środków czystości i paliwa. Ilość ustala się na podstawie spisu z natury i wycenia się wg cen zakupu.*
- *Wycenia się produkcję w toku na podstawie kosztów bezpośrednich.*
- *Nie ustala się na dzień bilansowy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, natomiast od 2003r. ustala się rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe.*
- *Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacją objęte są należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności oraz świadczenia medyczne ponad kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia.*
- *Przychody ze sprzedaży usług oraz innych składników majątkowych wykazane są w wysokości netto.*
- *Fundusze, rezerwy oraz fundusze specjalne wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.*
- *Księgi rachunkowe oraz listy płac prowadzone są techniką komputerową przy zastosowaniu oprogramowania „SIMPLE".*
- *Dowody księgowe przechowywane są w siedzibie jednostki.*

Nowy Tomyśl dnia 31.03.2016r.

Główny Księgowy
mgr Beata Wolanin

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomyślu
mgr Janusz Nowak