

Sprawozdanie z działalności statutowej i wykonania budżetu

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomyszu



SPRAWOZDANIE za 2016 rok

Spis treści

I.	Charakterystyka jednostki	3
1.	Struktura Zakładu	3
2.	Liczba i struktura łóżek oddziałowych	4
II.	Sprzedaż usług na rzecz NFZ	5
1.	Leczenie Szpitalne	6
2.	Leczenie Szpitalne – Programy terapeutyczne	6
3.	Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze	7
4.	Ratownictwo Medyczne	7
5.	Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	8
6.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Diagnostyka	9
7.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – Poradnie	9
8.	Transport Sanitarny	10
9.	Podsumowanie realizacji kontraktu	11
III.	Statystyka świadczeń zdrowotnych	11
1.	Analiza i wskaźniki - leczenie szpitalne	11
1)	Liczba i struktura leczonych	11
2)	Wskaźniki statystyczne	12
2.	Działalność lecznictwa otwartego	26
1)	Specjalistyka Ambulatoryjna	26
IV.	Zasoby ludzkie	32
1.	Zatrudnienie	32
2.	Szkolenia	33
V.	Polityka Jakości	33
1.	System zarządzania jakością	33
2.	Skargi	34
VI.	Informacja z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomyszu za rok 2016	35
1.	Przychody medyczne zakontraktowane z NFZ	36
2.	Plan realizacji kosztów w SP ZOZ za 2016 rok	36
3.	Zmiana przychodów z tytułu rezerw	37
4.	Plany inwestycyjny i nakłady poniesione na inwestycje	37
5.	Wynik finansowy	38

I. Charakterystyka jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomyślu, zwany dalej „Zakładem” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Zakład działa na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016.1638 j.t. ze zm.) zwanej dalej "ustawą",
- Statutu SPZOZ im. dra K. Hołogi w Nowym Tomyślu,
- innych przepisów prawa obowiązujących samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Do zadań Zakładu należy udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:

- udzielanie świadczeń stacjonarnych, całodobowych, dziennych, ambulatoryjnych oraz konsultacyjnych i orzecznich w reprezentowanych przez Zakład dziedzinach,
- działania fizjoterapeutyczne, diagnostyczne i analityki medycznej,
- udział w prowadzonych przez jednostki administracji rządowej i samorządowej analizach potrzeb zdrowotnych społeczeństwa na obszarze działania Zakładu,
- prowadzenie działalności profilaktycznej, szerzenie oświaty zdrowotnej oraz promocja zdrowia,
- podejmowanie działań uwzględniających misję i cele strategiczne Zakładu, ukierunkowanych na podnoszenie jakości realizowanych przez Zakład zadań, minimalizowanie negatywnego oddziaływania na środowisko, poprawę bezpieczeństwa i higieny pracy, przestrzeganie zasad bezpieczeństwa informacji,
- zapewnienie transportu sanitarnego dla potrzeb własnych oraz w zakresie zleconym przez inne podmioty

1. Struktura Zakładu

Zadania Zakładu realizowane są w poniżej przedstawionych komórkach organizacyjnych:

- LECZNICTWO SZPITALNE
 - Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii (AiIT)
 - Oddział Chirurgiczny
 - Oddział Chorób Wewnętrznych
 - Oddział Noworodkowy
 - Oddział Położniczo-Ginekologiczny
 - Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu
 - Oddział Dziecięcy
 - Oddział Udarowy

- Oddział Neurologiczny
- Szpitalny Oddział Ratunkowy (SOR)
- Blok Operacyjny
- LECZNICTWO inne niż SZPITALNE
 - Zakład Opiekuńczo Leczniczy
- LECZNICTWO AMBULATORYJNE
- PORADNIE SPECJALISTYCZNE
 - Poradnia Leczenia Bólu
 - Poradnia Neurologiczna
 - Poradnia Ortopedyczna
 - Poradnia Położniczo – Ginekologiczna
- PRACOWNIE DIAGNOSTYCZNE
 - Pracownia Tomografii Komputerowej
 - Pracownia RTG
 - Pracownia USG
 - Pracownia Badań Czynnościowych
 - Pracownia Bakteriologii
 - Pracownia Diagnostyki Laboratoryjnej
 - Pracownia Serologii Transfuzjologicznej i Bank Krwi
 - Pracownia EEG
 - Pracownia EMG
 - Pracownia Endoskopii
- RATOWNICTWO, POMOC DORAŻNA I TRANSPORT MEDYCZNY
 - Zespół Ratownictwa Medycznego typu „S” w Nowym Tomysłu
 - Zespół Ratownictwa Medycznego typu „P” w Zbąszyniu
 - Zespół Ratownictwa Medycznego typu „P” w Opalenicy
 - Ambulatorium Ogólne POZ
 - Zespół Transportowy

2. Liczba i struktura łóżek oddziałowych

Obecnie oddziały szpitalne liczą 235 łóżek oraz 4 stanowiska opieki nad noworodkiem w inkubatorach w tym 3 stanowiska resuscytacji noworodka. Poza tym posiadamy 1 stanowisko do dializ, które zlokalizowane jest w oddziale anestezjologii i intensywnej terapii, które poza dializą umożliwia przeprowadzenie procedury plazmaferezy oczyszczania osocza krwi z dużych cząstek, takich jak kompleksy immunologiczne.

Strukturę łóżek wg stanu na dzień 31.12.2016r. przedstawia poniższa tabela:

Lp	Nazwa oddziału szpitalnego	Liczba łóżek				Liczba miejsc noworodkowych		
		ogółem	w tym intensywnej opieki	w tym intensywnego nadzoru kardiologicznego	stanowisko do dializ	liczba łóżek noworodkowych	liczba inkubatorów	w tym stanowisk do resuscytacji
1	Oddział Chorób Wewnętrznych	36	-	2	-	-	-	-
2	Oddział Chirurgiczny	36	-	-	-	-	-	-
3	Oddział Dziecięcy	24	-	-	-	-	-	-
4	Oddział Położniczo-Ginekologiczny	26	-	-	-	-	-	-
5	Oddział Noworodkowy	14	-	-	-	14	4	3
6	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6	-	-	1	-	-	-
7	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	34	-	-	-	-	-	-
8	Szpitalny Oddział Ratunkowy	9	2	-	-	-	-	-
9	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	22	-	-	-	-	-	-
10	Oddział Udarowy	16	4	-	-	-	-	-
11	Oddział Neurologiczny	12	2	-	-	-	-	-

II. Sprzedaż usług na rzecz NFZ

Sprzedaż usług na rzecz NFZ stanowi główne źródło przychodu Zakładu.

W 2016 roku SPZOZ w ramach umów zawartych z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Poznaniu realizował świadczenia w następujących rodzajach:

1. LECZENIE SZPITALNE
2. LECZENIE SZPITALNE – Programy Terapeutyczne
3. ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE
4. RATOWNICTWO MEDYCZNE
5. NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA (NIŚOZ)
6. AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA DIAGNOSTYKA WSPÓŁFINANSOWANA
7. AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA
8. TRANSPORT SANITARNY w POZ

Przeważająca większość ww umów obowiązuje od 1 stycznia 2012r., a zostały zawarte w wyniku postępowania konkursowego na okres 2012-2016 (nie dotyczy pkt. 2,4,5 i 6 - Endoskopia)

1. Leczenie Szpitalne

W ramach rodzaju LECZENIE SZPITALNE realizujemy świadczenia w następujących zakresach:

- ODDZ. AiIT
- ODDZ. CHIRURGICZNY
- ODDZ. CHOR. WEWNĘTRZNYCH
- ODDZ. NOWORODKOWY HOSP
- ODDZ. NOWORODKOWY N20,23,24,25
- ODDZ. NEUROLOGICZNY
- ODDZ. NEUROLOGICZNY A48,A51
- ODDZ. ORT. I TRAUM. NARZ. RUCHU
- ODDZ. ORT. I TRAUM. NARZ. RUCHU ENDOPROTEZY
- ODDZ. DZIECIĘCY
- ODDZ. POŁ.-GIN HOSP.
- ODDZ. POŁ.-GIN N01,10
- SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY

Zasady realizacji świadczeń oraz ich rozliczeń poza pewnymi modyfikacjami, bez większego wpływu na sposób rozliczeń i wartość realizowanych punktów pozostały bez zmian – w dalszym ciągu rozliczaliśmy się posługując Jednorodnymi Grupami Pacjentów (JGP).

Mając na uwadze powyższe, przy ogólnej współpracy personelu całego szpitala, umowa zawarta w WOW NFZ, w stosunku do wartości ze stycznia 2016r., została wypracowana blisko w 104%.

W trakcie roku rozliczeniowo podejmowano wielokrotne próby renegocjacji wartości umowy. W wyniku tego otrzymaliśmy, zarówno w trakcie okresu rozliczeniowego, ale i również na przełomie stycznia i lutego 2017r., dodatkowe środki z tytułu zwiększenia wartości umowy, co pozwoliło rozliczyć w 100% wykonanie świadczeń. Należy dodać, że nadlimity umowy stwierdzone w grudniu 2016r. w oddziałach: AiIT, neurologicznym, udarowym i ortopedycznym zostały rozliczone ugodą, o zmniejszonej wartości punktu, gdzie współczynnik obliczenia stawki został narzucony przez płatnika (realizacja umowy zał. nr 1a). Nowością było wydzielenie z umowy szpitalnej zakresu związanego z udzieleniem świadczeń w SOR

2. Leczenie Szpitalne – Programy terapeutyczne

W ramach rodzaju LECZENIE SZPITALNE – Programy Terapeutyczne realizujemy świadczenia w zakresie: Program Lekowy - Leczenie Dystonii Ogniskowych i Połowiczego Kurczu Twarzy.

Jest to szczątkowa działalność poradni neurologicznej mająca charakter prestiżowy gdyż są to świadczenia mające niewielką ilość odbiorców, nie są też wykonywane we wszystkich jednostkach posiadających oddziały neurologiczne (realizacja umowy zał. nr 1a).

3. Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze

Umowa w rodzaju ŚWIADCZENIA PIELEGNACYJNE I OPIEKUŃCZE obejmuje świadczenia w Zakładzie Pielęgnacyjno - Opiekuńczym w Opalenicy

Świadczenia w ZOL to jak twierdzi NFZ priorytetowy zakres z racji zapotrzebowania społeczeństwa na tego typu usługi. Niestety, od wielu lat, nie przekłada się to na finansowanie świadczeń. Pomimo wielokrotnych sygnałów przekazywanych do NFZ finansowanie świadczeń i w 2016r. nie uległo zmianie. W dalszym ciągu, obowiązywała zasada niekorzystnego wskaźnika korygującego dla pobytów pacjentów wymagających stałej opieki pielęgniarskiej, wzmożonej opieki fizjoterapeutycznej i żywionych dojelitowo. Ponadto konieczność spełnienia wygórowanych wymagań określonych Rozporządzeniu Ministra Zdrowia w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej (Dz.U.2015.1658 t.j.i niedoszacowana wycena świadczeń powodują że przychody ZOL w Opalenicy z tytułu realizacji umowy znacznie odbiegają od faktycznych nakładów koniecznych na realizację świadczeń. Dużym stwierdzonym mankamentem tego rodzaju świadczeń jest ograniczona możliwość przyjmowania nowych pacjentów. Ma to związek przede wszystkim z faktem, że rodziny pacjentów nie są zainteresowane, po ustabilizowaniu jego stanu, przejęciem opieki w warunkach domowych, a co zdaniem personelu ZOL mogłoby dotyczyć co najmniej 30% pacjentów Zakładu. Tym samym czas oczekiwania na przyjęcie do ZOL wynosi około pół roku. Innym stwierdzonym problemem są zapisy rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych (Dz.U.2012.731) o współpłatności za pobyt, które w wielu przypadkach uniemożliwiają pobieranie tzw. opłaty hotelowej, co w dużej mierze stanowi o rosnących kosztach ZOL. Należy dodać, że NFZ pokrywa koszty opiekuńczo-lecznicze, a pacjent powinien ponosić koszty wyżywienia i zakwaterowania, jednak uzależnia się to od poziomu dochodów pacjenta (realizacja umowy zał. nr 1a).

4. Ratownictwo Medyczne

Świadczenia w rodzaju RATOWNICTWO MEDYCZNE (RTM) realizujemy w zakresach:

- Świadczenia udzielane przez podstawowy zespół ratownictwa medycznego z miejscem wyczekiwania w Opalenicy
- Świadczenia udzielane przez podstawowy zespół ratownictwa medycznego z miejscem wyczekiwania w Zbąszyniu
- Świadczenia udzielane przez specjalistyczny zespół ratownictwa medycznego z miejscem wyczekiwania w Nowym Tomyślu

Ratownictwo Medyczne to jedyny rodzaj świadczeń, które kontraktuje NFZ ale na zlecenie Wojewody. W tym przypadku Wojewoda Wielkopolski jest płatnikiem realizacji umowy ale środki są wypłacane za pośrednictwem NFZ.

Umowa w rodzaju RTM od kilku lat jest aneksowana na kolejne półroczne okresy rozliczeniowe. Tym razem jako ostateczny termin obowiązywania umowy wyznaczono 30.07.2017r. z zapowiedzią dalszego przedłużania.

Taki stan rzeczy wiąże się z utworzeniem w województwie wielkopolskim pięciu rejonów operacyjnych: pilski, poznański, koniński, kaliski, leszczyński, ale i także planami wprowadzenia SWD (Systemu Wspomagania Dowodzenia), który decyzją Wojewody uruchomiono ostatecznie w dniu 8 maja 2017r.

Kolejny rok funkcjonowania rejonu poznańskiego, nie zmienił postrzegania nowych zasad realizacji świadczeń pogotowianych. Pacjenci skarżą się na liczne odmowy realizacji zgłoszeń lub też dłuższe oczekiwanie na połączenie lub przyjazd karetki pogotowia lub też w ich opinii niezasadne przekazywanie do tzw. wieczorynki/.

5. Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna

Kolejnym kontraktowanym rodzajem świadczeń to NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA tzw. „Wieczorynka”

Są to świadczenia udzielane przez pielęgniarki i lekarzy w ramach podstawowej opieki zdrowotnej w godzinach 18.00 do 08.00 w dni powszednie oraz całodobowo w soboty, niedziele i święta. Udzielane porady w głównej mierze miały charakter ambulatoryjnej ale i wyjazdowej

Niestety kwota finansowania w roku 2016 pozostała na poziomie roku wcześniejszego.

Zgodnie z założeniami zarządzenia Prezesa NFZ, teren powiatu powinien być zabezpieczony przez dwóch lekarzy i dwie pielęgniarki. Zdajemy sobie sprawę, że o ile liczba lekarzy jest wystarczająca, o tyle dwie pielęgniarki nie są w stanie zrealizować zleceń lekarzy rodzinnych w warunkach domowych i udzielać świadczeń ambulatoryjnych. Dlatego też od początku umowy świadczenia w domu pacjenta realizujemy za pośrednictwem podwykonawców. Jest to jedyne słuszne rozwiązanie dla dobra chorych, jednocześnie nie pozwala na wypłacenie tym pielęgniarkom środków finansowych z tzw. puli podwyżkowej. Poza tym świadczenia wieczorynki są w dalszym ciągu niedoceniane przez NFZ i znacznie obciążają wykonawców. Od samego początku zauważamy, że do ambulatorium zgłasza się nieporównywalnie więcej pacjentów niż do POZ (lekarza rodzinnego). Poza tym „Wieczorynka” funkcjonuje w większym przedziale czasowym, a lekarz nie ma możliwości limitowania świadczeń, gdyż z założenia do NIŚOZ mają zgłaszać się pacjenci w trybie zagrożenia zdrowia, co w praktyce nie ma zastosowania. Kolejnym problemem jest brak możliwości udzielania świadczeń przez felczera, a co jest możliwe w gabinecie lekarza rodzinnego. Coraz częściej poruszaną kwestią jest też stwierdzanie zgonów w warunkach wyjazdowych. Nasze wielokrotne próby zwrócenia problemu w ministerstwie zdrowia kończą się tylko przyznaniem, iż przepisy w tym zakresie są przestarzałe. Niestety nie zmienia to faktu, że w godzinach nocnych nie ma podmiotu, który powinien delegować lekarza do stwierdzenia zgonu i czynność ta zostaje cedowana na SPZOZ.

Powyższe uwagi przekazywaliśmy też do WOW NFZ, niestety wszystkie pozostały bez wskazania rozwiązań (realizacja umowy zał. nr 1a).

6. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Diagnostyka

W rodzaju AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA Diagnostyka Współfinansowana AOS DW)

1) Tomografia Komputerowa

Kolejny raz aneksowano umowę na realizację badań tomografii komputerowej. Z badań mogą skorzystać ubezpieczeni, którzy posiadają skierowanie wydane przez lekarza ubezpieczenia zdrowotnego z zastrzeżeniem, że jest to lekarz zatrudniony w poradni specjalistycznej posiadającej umowę zawartą z NFZ (realizacja umowy zał. nr 1a).

2) Endoskopia

W ramach realizacji diagnostyki endoskopowej świadczymy badania GASTROSKOPII i KOLONOSKOPII. Wskazane badania można wykonać nieodpłatnie na podstawie skierowania lekarza ubezpieczenia zdrowotnego w tym również lekarza POZ.

Diagnostyka cieszy się coraz większym uznaniem i zainteresowaniem chociażby z tego powodu, że pacjent nie musi szukać placówki poza naszym powiatem, ale i też nie jest zmuszony, jak dotychczas, do przeprowadzenia diagnostyki w warunkach oddziału szpitalnego.

Jest to oszczędność czasu jak i ograniczenie kosztów związanych z wykonaniem świadczenia. Zalety tego widzi także NFZ, który jak dotychczas finansuje badania w 100% pomimo, iż na początku roku został ustalony limit umowy (realizacja umowy zał. nr 1a).

7. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Poradnie

Drugą umową w rodzaju AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA są świadczenia realizowane w przyszpitalnych poradniach specjalistycznych w następujących zakresach:

- PORADNIA LECZENIA BÓLU
- PORADNIA NEUROLOGICZNA
- PORADNIA ORTOPEDYCZNA
- PORADNIA POŁOŻNICZO – GINEKOLOGICZNA

Ciągle zauważamy, że nasze świadczenia i personel poradni jest pozytywnie postrzegany przez pacjentów, a popularność samych porad nie słabnie od 2012 roku, tj od początku ich realizacji przy SPZOZ. Dodowem tego jest wciąż wzrastając liczba chętnych rejestrujących się do naszych poradni.

Niestety jak i w latach poprzednich, kontraktowanie świadczeń odbywa się wg przyjętego schematu NFZ polegającego na aneksowaniu limitu umowy bez względu na wcześniejsze przekroczenia wykonania (nadlimity).

Zgodnie z wyjaśnieniami NFZ w terenie w tym zakresie jest zakontraktowana wystarczająca liczba świadczeń i nie ma przesłanek do ich zwiększenia.

Na szczególną uwagę zasługuje fakt, że SPZOZ odbierany jest przez chorych jako dobro publiczne ze wszystkimi tego skutkami, a w szczególności brakiem zrozumienia, że obowiązują limity i kolejki. To do nas zgłaszają się wszyscy chorzy z pretensjami, iż w innych poradniach nie ma miejsc z żądaniem przyjęcia. Wszystkim cierpliwie tłumaczymy zasady realizacji świadczeń. Chociaż sami nie możemy zrozumieć limitowania porad dla pacjentek będących w ciąży. Co roku w ostatnim jego kwartale obserwujemy zwiększone

zainteresowanie nowych pacjentek poradami w poradni K. Związane jest to przede wszystkim z tym, iż w innych poradniach powiatu limity zostały wyczerpane i nawet ciężarne nie mogą znaleźć placówki, która obejmie ich swoją opieką. Wtedy robimy wyjątek – świadczeń na rzecz ciężarnych nie limitujemy.

Wielokrotnie zwracaliśmy się do płatnika z wyjaśnieniami naszej sytuacji i powodów nadlimitów. Niestety liczne wnioski o renegotjację umowy nie odnosiły skutku w postaci wzrostu umowy, jedyne co uzyskiwaliśmy to zapewnienia, iż w przypadku zmiany planu finansowego w trakcie roku rozliczeniowego, NFZ rozpatrzy nasze postulaty, co w niektórych przypadkach miało miejsce (realizacja umowy zał. nr 1a).

8. Transport Sanitarny

Ostatnim omawianym zakresem świadczeń, który realizujemy w ramach umowy z NFZ jest Transport Sanitarny na rzecz lekarzy rodzinnych powiatu nowotomyskiego.

Świadczenia realizowane są na podstawie skierowania i dotyczą pacjentów zdeklarowanych u lekarzy rodzinnych w następujących podmiotach:

- PZLR „Arnika” w Zbąszyniu
- Gabinet Lekarski Barbara Ber w Opalenicy
- PLR „Fontis” w Zbąszyniu
- Przychodnia Lekarzy Rodzinnych i Specjalistów "Hipokrates" s.p. w Opalenicy
- Prywatny Gabinet Lekarski Ewa Kupś-Kaczmarek w Opalenicy
- PZLR „Limamed” w Kuślinie
- NZOZ „Medyk” we Lwówku
- NZOZ PLZR „Panaceum” w Nowym Tomysłu
- NZOZ „Zdrovita” w Nowym Tomysłu
- Przychodnia Lekarska "Almed" w Zbąszyniu
- Opalenickie Centrum Zdrowia "Promedica" Katarzyna Cecuła Grzegorz w Opalenicy

Transport sanitarny w podstawowej opiece zdrowotnej przysługuje pacjentom w następujących sytuacjach:

- kiedy zachodzi konieczność leczenia określonego schorzenia w innym zakładzie opieki zdrowotnej – z wyłączeniem stanów nagłego zagrożenia zdrowia lub życia;
- dla zachowania ciągłości leczenia – gdy jest ono realizowane przez lekarza POZ.

Świadczenie obejmuje przejazd z miejsca zamieszkania pacjenta do świadczeniodawcy i z powrotem.

Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej (Dz.U.2016.86 ze zm.) szczegółowo określa prawa pacjenta do transportu bezpłatnego i odpłatnego. Niestety mankamentem umowy jest to, że płatnik stawiając wymóg określenia na skierowaniu poziomu współpłaty pacjenta za realizację usługi, nie egzekwuje zasadności wystawianych bezpłatnie zleceń. Niestety realizujący nie ma podstaw do skorygowania błędnych zleceń. Taki stan rzeczy powoduje, że wielu pacjentów korzysta z bezpłatnego transportu chociaż nie ma do tego uprawnień i powinien częściowo ponosić koszty usługi zgodnie z ustawą o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. 2016.1793 t.j.) (realizacja umowy zał. nr 1a).

9. Podsumowanie realizacji kontraktu

Do końca 2016 roku realizacja usług na rzecz WOW NFZ wyniosła 39 470 569,53 zł, z czego kwota 686 618,24 zł stanowiła nadlimity. Jednak w wyniku licznych postulatów i zmiany planu finansowego NFZ, na mocy ugody, uzyskaliśmy środki finansowe za wszystkie wykonane świadczenia, **jednak w obniżonej wartości punktu dla wykonań nadlimitowych.**

Nadlimity w obniżonej stawce dotyczyły świadczeń wykonanych w oddziałach anestezjologii i intensywnej terapii, neurologicznym i udarowym oraz ortopedycznym, a także w poradni ginekologiczno-położniczej

Tym samym wartość wykonania, a zarazem umowy zawartej z WOW NFZ wyniosła 39 270 904,38 zł, na co w podziale szczegółowym składa się:

Leczenie Szpitalne	-	31 091 682,84 zł
Leczenie Szpitalne - Programy Terapeutyczne	-	21 241,25 zł
Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze	-	1 220 673,25 zł
Ratownictwo Medyczne	-	3 838 976,94 zł
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	-	1 441 273,00 zł
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Diagnostyka	-	823 013,56 zł
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Poradnie	-	496 521,14 zł
Transport Sanitarny w POZ	-	337 522,40 zł

Podsumowując wartość umów zawartych z WOW NFZ w Poznaniu należy dodać, iż kwota 1 114 041,49 zł to środki z przeznaczeniem na podwyżki dla pielęgniarek i położnych, co warunkuje podpisanie we wrześniu 2015r. rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. Środki gwarantowane rozporządzeniem są wypłacane pielęgniarcom i położnym realizującym świadczenia w ramach: leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w tym badań współfinansowanych, ratownictwa medycznego oraz świadczeń pielęgnacyjno-opiekuńczych, a od września 2016r. również pielęgniarcom tzw. wieczorynki z zastrzeżeniem, iż tylko zatrudnionym bezpośrednio w SPZOZ, o czym stanowi wykładnia uzyskana z ministerstwa zdrowia. Niestety kwota ta jest kredytowana przez SPZOZ, co także ma wpływ na bieżący wynik finansowy.

III. Statystyka świadczeń zdrowotnych

1. Analiza i wskaźniki - leczenie szpitalne

1) Liczba i struktura leczonych

W 2016r. we wszystkich oddziałach SPZOZ w Nowym Tomyślu hospitalizowano 17 972 pacjentów, w głównej mierze na rzecz pacjentów powiatu nowotomyskiego, w tym 2 949 dzieci do lat 18. Liczba leczonych od kilku lat utrzymuje się na podobnym poziomie. Niestety WOW NFZ w dalszym ciągu limituje ilość wykonywanych procedur medycznych.

2) Wskaźniki statystyczne

2.1) Średnie wykorzystanie łóżek

Średnie wykorzystanie łóżek w 2016r. wyniosło 250,85 dni tj. obłożenie łóżek na poziomie 68,53%. W wyliczeniu średniej nie ujęto SOR z uwagi na specyfikę pracy oddziału. W stosunku do roku ubiegłego wskaźnik wykorzystania w niewielkim stopniu obniżył się (o 1%), jednak jest to spowodowane naciskiem NFZ na przestrzeganie zapisów umowy w kontekście limitowania świadczeń.

Zauważmy, że utrzymuje się poziom procentowego wskaźnika średniego dziennego obłożenia łóżek na poziomie optymalnym dla zachowania bezpieczeństwa jednostki w sytuacjach nagłych. Jednak należy zauważyć, że np. oddziały: chorób wewnętrznych (92,65%), neurologiczny (84,24%) i udarowy (100%), znacznie przekraczają średnią szpitala. Taki stan rzeczy świadczy, o potrzebach na tego typu świadczenia.

Najniższe obłożenie odnotowujemy na oddziale noworodkowym (34,34%) jednak jest to związane ze specyfiką świadczeń.

2.2) Średni okres pobytu

Analizując parametr średniego pobytu chorego w szpitalu można zaobserwować utrzymywanie się trendu średniego czasu hospitalizacji na poziomie 3 dni. Biorąc pod uwagę jednak specyfikę ZOL i SOR średnia czasu pobytu dla pozostałych oddziałów wynosi 5 dni. Taka sytuacja jest możliwa przede wszystkim dzięki wykorzystaniu coraz nowszego sprzętu medycznego, przyspieszeniu czasu diagnostyki, ale i stosowaniu nowoczesnych procedur operacyjnych.

Jednak analizując trendy w poszczególnych oddziałach należy stwierdzić, iż proces leczenia i charakter świadczeń wpływa na czas hospitalizacji, gdyż już w OAiIT i oddziale udarowym, średnia pobytu wynosi ok. 10 dni, a w ZOL w Opalenicy, aż 160 dni. Z kolei najkrócej leczone są pacjentki w oddziale położniczo-ginekologicznym oraz dzieci w oddziale dziecięcym tj. ok. 3 dni

2.3) Wskaźnik śmiertelności

Innym ważnym analizowanym wskaźnikiem jest wskaźnik śmiertelności. W 2016r. w Szpitalu zmarło 238 chorych, co daje wskaźnik, o wartości 1,3. Wpływa na to głównie śmiertelność w oddziale anestezjologii i intensywnej terapii (59) i ZOL (23), co związane jest z charakterem leczonych schorzeń w OAiIT oraz średnia wieku pacjentów w ZOL. Pełne wskaźniki szpitalne obrazuje poniższa tabela.

Wskaźniki szpitalne za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

Oddział	Liczba łóżek	Liczba leczonych		Liczba osobodni	Wsk. średn. dziennego obłożenia łóżek (%)	Wsk. średn. wykorzystania łóżka (dni)	Wsk. średn. pobytu chorego		Wsk. przełotowości łóżek szpitalnych		Wsk. śmiertelności		Liczba pobytów
		leczonych	leczonych z przesunięciami				do lecz. z przes.	do lecz. z przes.	do lecz. z przes.	do lecz. z przes.	do lecz. z przes.	do lecz. z przes.	
OAIT	6	25	140	1500	68,31%	250,00	60,00	10,71	4,17	23,33	70,24	42,75	13
ODCH	36	1192	1737	7466	56,66%	207,39	6,26	4,30	33,11	48,25	1,68	1,62	110
ODDZ	24	1192	1253	4667	53,13%	194,46	3,92	3,72	49,67	52,21	0,00	0,00	47
ODN	14	433	433	1760	34,34%	125,71	4,06	4,06	30,93	30,93	0,00	0,00	21
ODO	16	549	762	4023	68,69%	251,44	7,33	5,28	34,31	47,63	0,27	0,27	54
ODPG	26	1473	1503	4782	50,25%	183,92	3,25	3,18	56,65	57,81	0,07	0,07	289
ODW	33	810	1725	11191	92,65%	339,12	13,82	6,49	24,55	52,27	4,95	4,77	64
ONEU	12	350	571	3700	84,24%	308,33	10,57	6,48	29,17	47,58	0,36	0,35	12
OUDA	16	89	470	4460	76,16%	278,75	50,11	9,49	5,56	29,38	6,67	6,35	9
SOR	9	9300	9300	460	13,96%	51,11	0,05	0,05	1033,33	1033,33	0,18	0,14	8866
ZOL	34	78	78	12557	100,90%	369,32	160,99	160,99	2,29	2,29	50,00	50,00	1

2.4) Statystyka pacjentów

Średnia wieku

Analizując parametr średniej wieku pacjentów leczonych w 2016r. zauważamy, że najstarsze osoby były hospitalizowane w ZOL (76lat) a i w oddziale udarowym (68lat), stosunkowo najmłodsze osoby, poza oddziałami dla dzieci, leczone były w oddziale położniczo-ginekologicznym (35 lat), na co wpływa przede wszystkim fakt prowadzenia ciężyżnych.

Średnia wieku hospitalizowanych w roku 2016

Nazwa	Symbol	Lat
Oddział Anestezjologii i Int. Ter.	OAIT	66
Oddział Chirurgiczny	ODCH	54
Oddział Dziecięcy	ODDZ	4
Oddział Noworodkowy	ODN	urodzenia
Oddział Ortopedii i Traumatologii Narząd	ODO	56
Oddział Położniczo - Ginekologiczny	ODPG	35
Oddział Chorób Wewnętrznych	ODW	65
Oddział Neurologiczny	ONEU	52
Oddział Udarowy	OUDA	68
Szpitalny Oddział Ratunkowy	SOR	47
Oddział Opiekuńczo - Lecznicy	ZOL	76

Liczba przyjęć w uwzględnieniu przedziałów wiekowych z uwzględnieniem przesunięć

Oddział	Liczba przyjęć w okresie objętym raportem			KOBIETY
	dzieci do 18 lat	dorosłych (19-65) lat	dorosłych (pow. 65 lat)	(w tym do 18 lat)
OAIT	0	57	76	48
ODCH	3	1194	540	886
ODDZ	1251	0	0	592
ODN	421	0	0	194
ODO	8	473	279	387
ODPG	10	1417	76	1503
ODW	0	719	987	869
ONEU	1	403	163	316
OUDA	0	159	305	235
SOR	1255	5344	2767	4436
ZOL	0	6	38	24
Ogółem	2949	9772	5231	9490

Miejsce zamieszkania

Kolejnym parametrem, który obrazuje zainteresowanie świadczeniami Szpitala jest analiza przyjęć wg miejsca zamieszkania z zastrzeżeniem, że są to hospitalizacje bez przesunięć, a więc bezpośrednie przyjęcia w dany oddział.

Wśród przyjętych do Szpitala Powiatowego 76,59 % chorych pochodziło z terenu powiatu nowotomyskiego, poza tym:

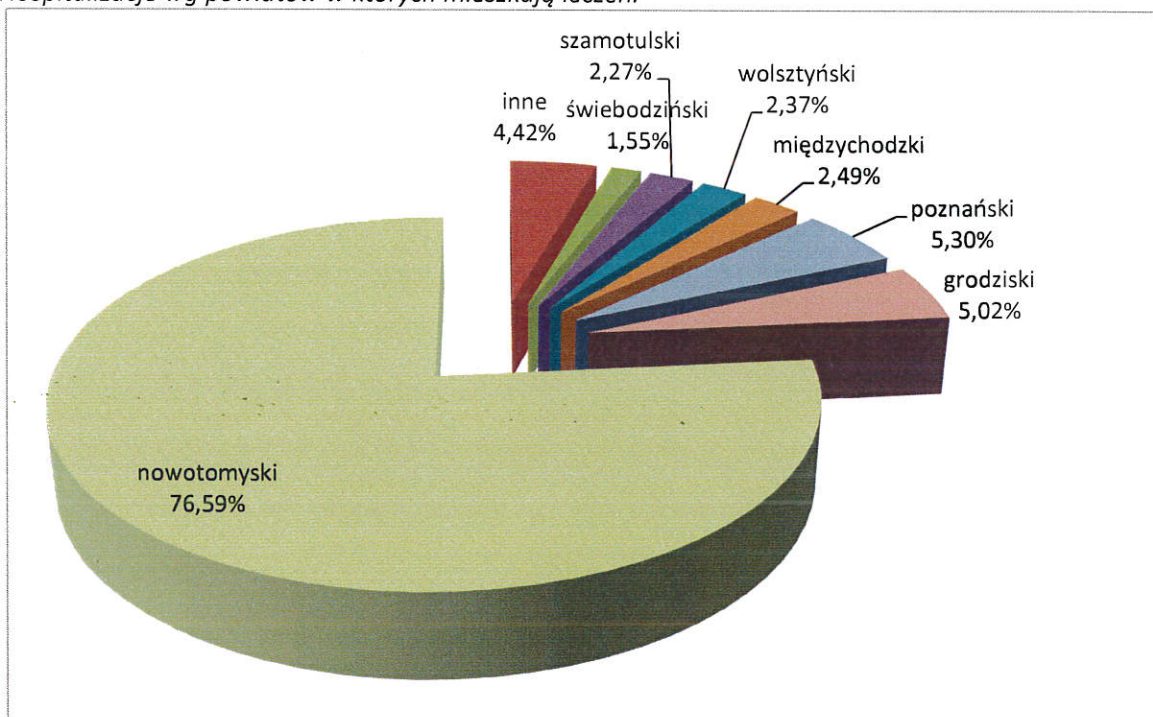
2,49% - pacjenci z powiatu międzychodzkiego

5,02% - powiatu grodzkiego,

5,30 % to mieszkańcy powiatu poznańskiego

Pozostałe hospitalizacje z powiatów: szamotulskiego, wolsztyńskiego, powiatu świebodzińskiego, międzyszyckiego. Jak można zauważyć zainteresowanie naszymi świadczeniami, wśród pacjentów ościennych powiatów nie słabnie i jest porównywalne do roku ubiegłego, nie zmieniają się też powiaty, z których pacjenci leczą się w naszym szpitalu.

Hospitalizacje wg powiatów w których mieszkają leżeni

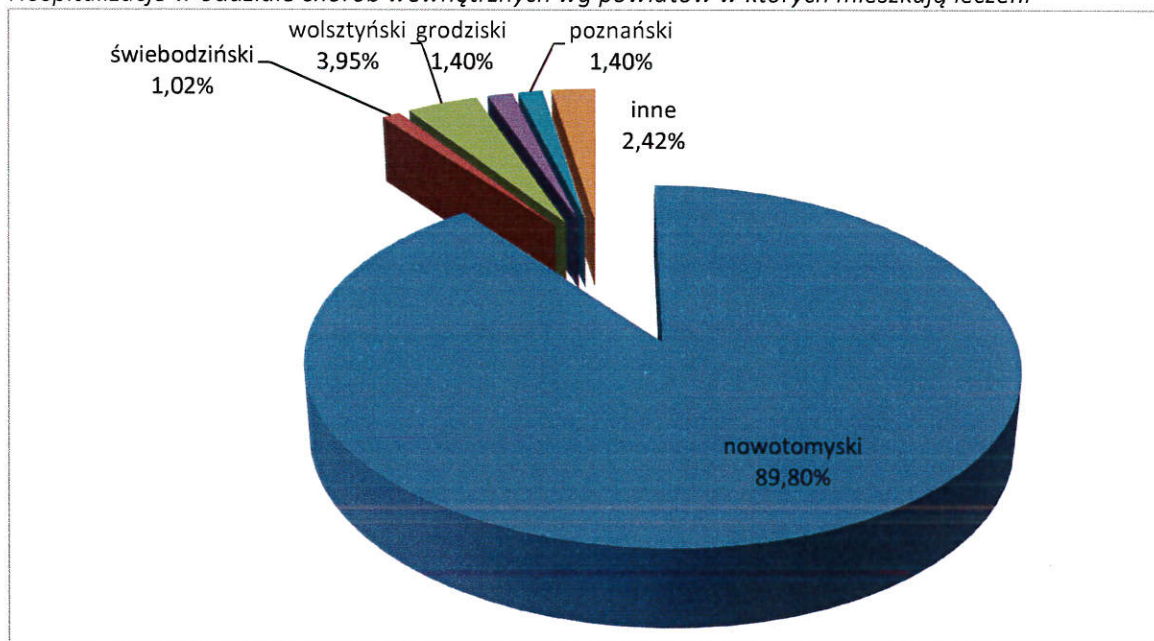


Przyjęcia pacjentów, gdzie udział powiatu jest < 1% to mieszkańcy terenu całego kraju oraz obcokrajowcy, co w sumie daje 4,42% ogółu leczonych.

Analizując hospitalizacje w poszczególnych oddziałach we wszystkich, co jest oczywiste dla szpitala powiatowego, przeważającą część stanowią mieszkańcy powiatu nowotomyskiego. Jednak rozkład procentowy w każdym z oddziałów wygląda inaczej.

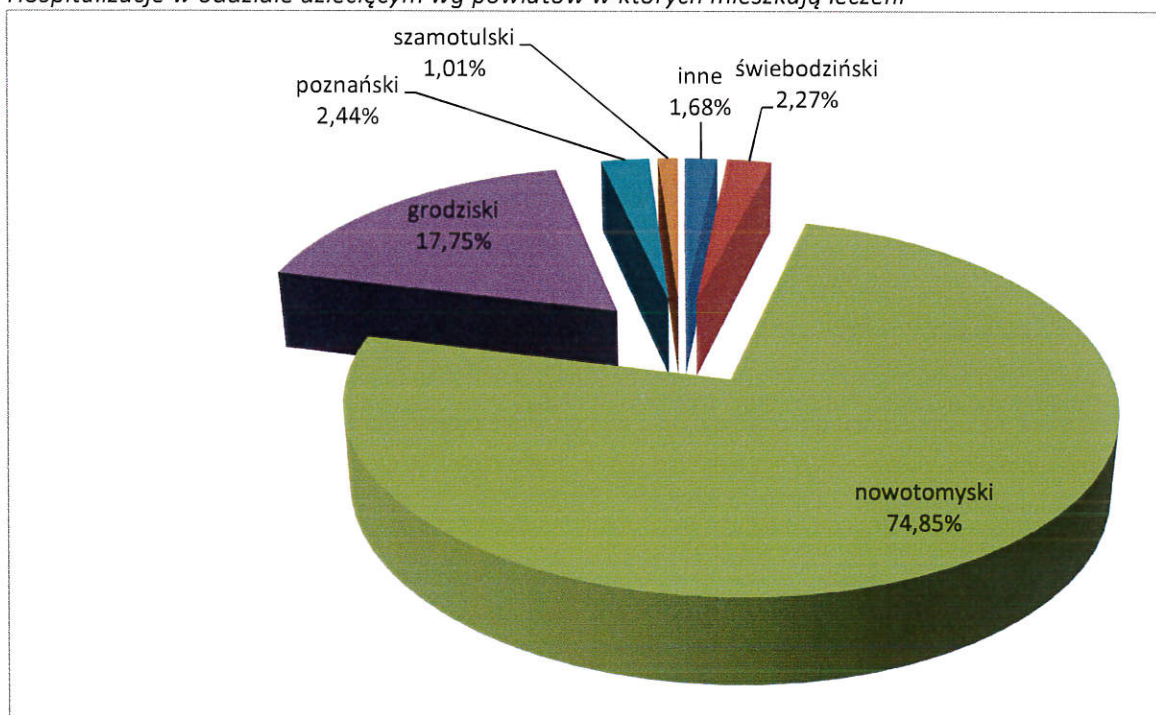
W oddziale chorób wewnętrznych; powiat nowotomyski stanowi, aż 89,8% kolejno to powiaty wolsztyński i poznański. Szczegółowe dane w poniższej tabeli.

Hospitalizacje w oddziale chorób wewnętrznych wg powiatów w których mieszkają leczeni



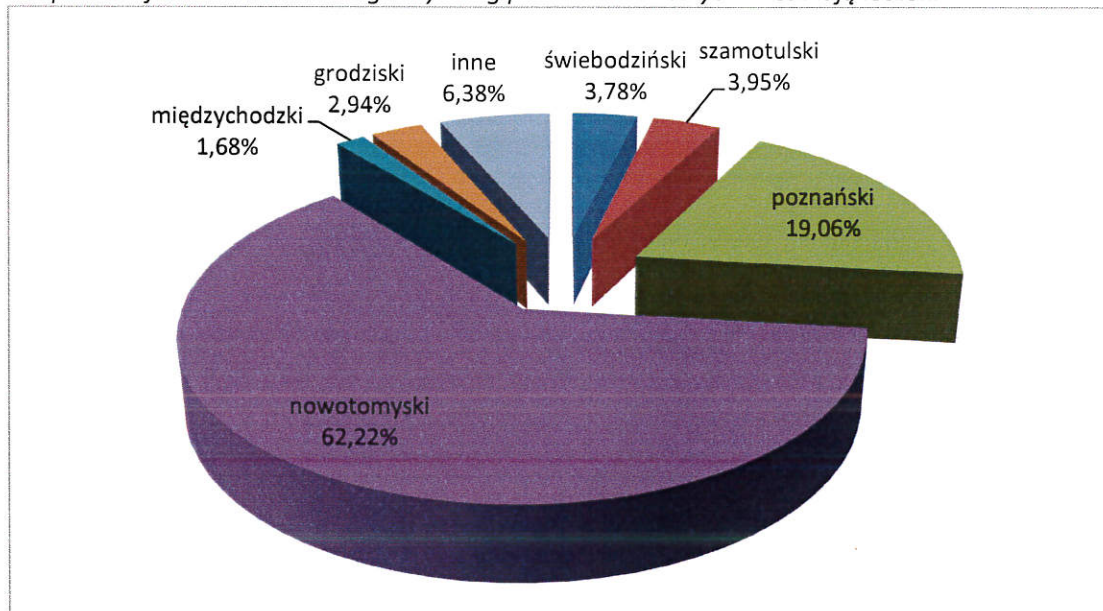
W oddziale dziecięcym leczonych było 74,85% dzieci naszego powiatu, kolejno grodziskiego i poznańskiego. Szczegółowe dane obrazuje poniższy wykres

Hospitalizacje w oddziale dziecięcym wg powiatów w których mieszkają leczeni



W oddziale chirurgicznym 62,22% przyjętych to nasi mieszkańcy, kolejno powiaty poznański (19,06%), szamotulski (3,95%) i świebodziński (3,78%). Szczegóły w tabeli

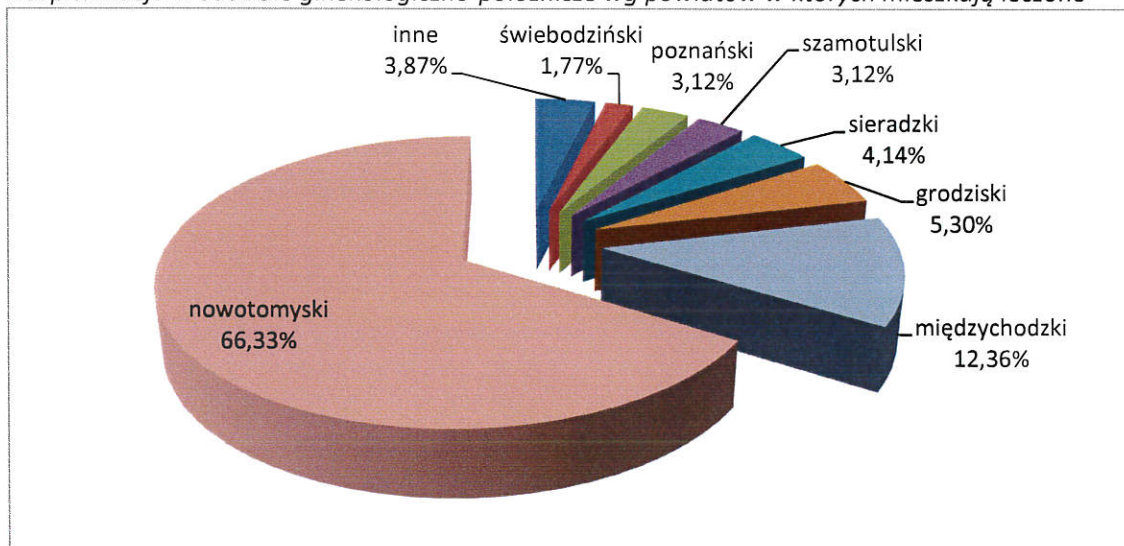
Hospitalizacje w oddziale chirurgicznym wg powiatów w których mieszkają leczeni



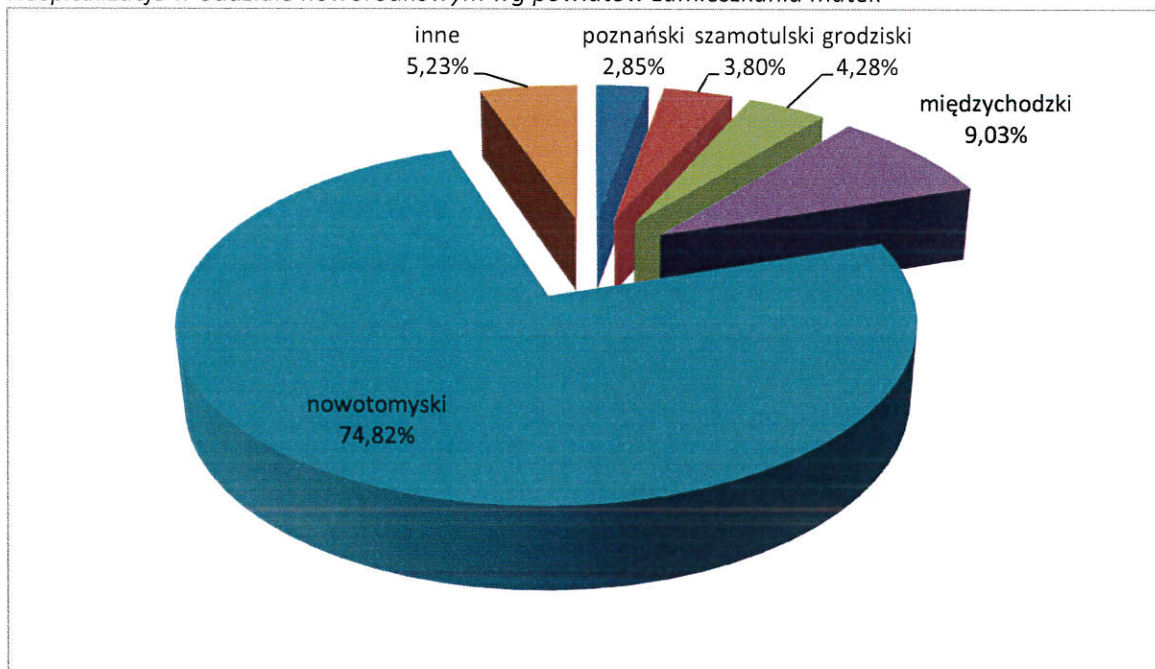
Analizując oddziały ginekologiczno- położniczy i noworodkowy zauważamy, że w oddziale gin.-poł. leczy się 66,33% kobiet naszego, co w stosunku do roku ubiegłego stanowi wyraźny wzrost, aż o 10%, powiatu zaś 74,82% ciężarnych powiatu rodzi w naszym szpitalu. Niestety nie jest to sprzyjający wskaźnik gdyż duża część pacjentek wybiera szpital ościennie tj. szpital w Wolsztynie i Grodzisku Wlkp.

Biorąc pod uwagę ogół hospitalizacji, w oddziale hospitalizowani są mieszkanki powiatów: międzychodzkiego (12,36%), grodziskiego (5,30%) i sieradzkiego (4,14%). Dane te podobnie wypadają na tle oddziału noworodkowego. Szczegółowy wykaz obrazują poniższe tabele.

Hospitalizacje w oddziale ginekologiczno-położnicze wg powiatów w których mieszkają leczone

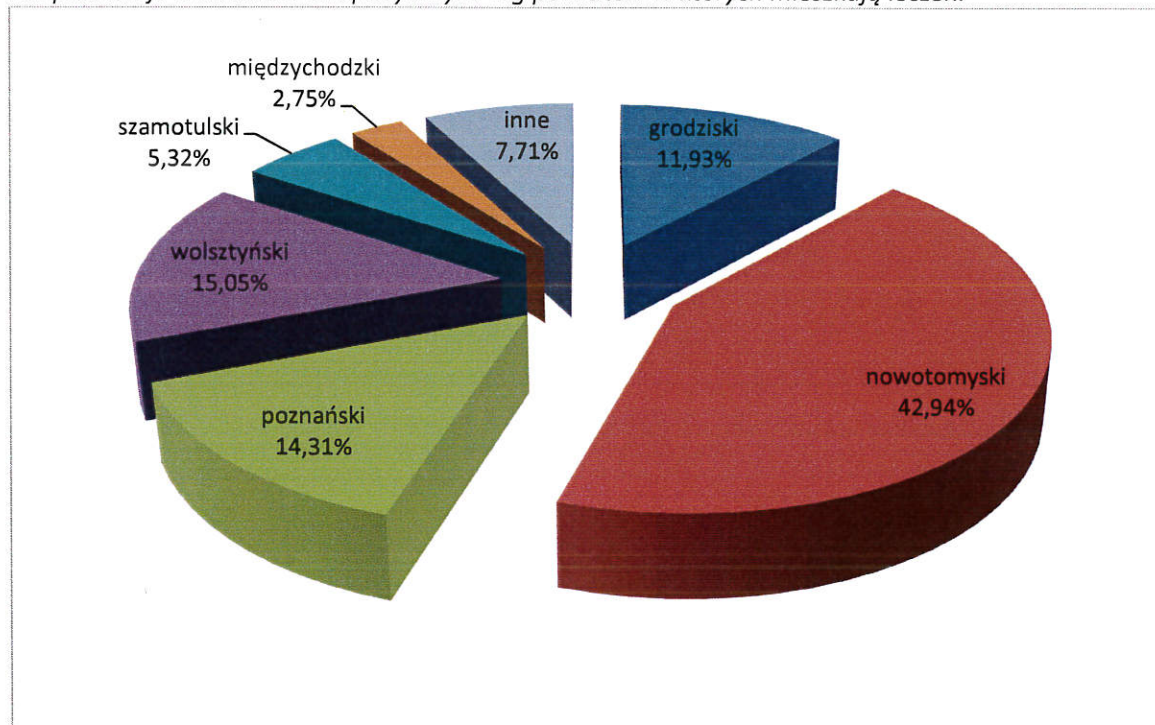


Hospitalizacje w oddziale noworodkowym wg powiatów zamieszkania matek



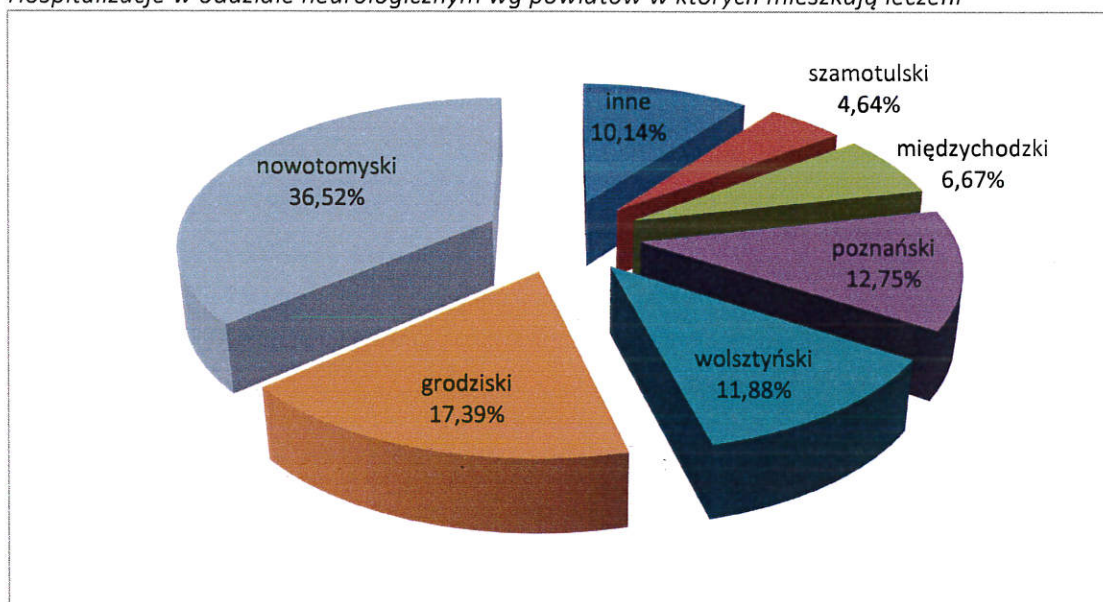
W oddziale ortopedii i traumatologii leczymy 42,94% mieszkańców powiatu poza tym w przeważającej części to pacjenci z poznańskiego (14,31%), grodzkiego (11,93%) i wolsztyńskiego (15,05%).

Hospitalizacje w oddziale ortopedycznym wg powiatów w których mieszkają leczeni

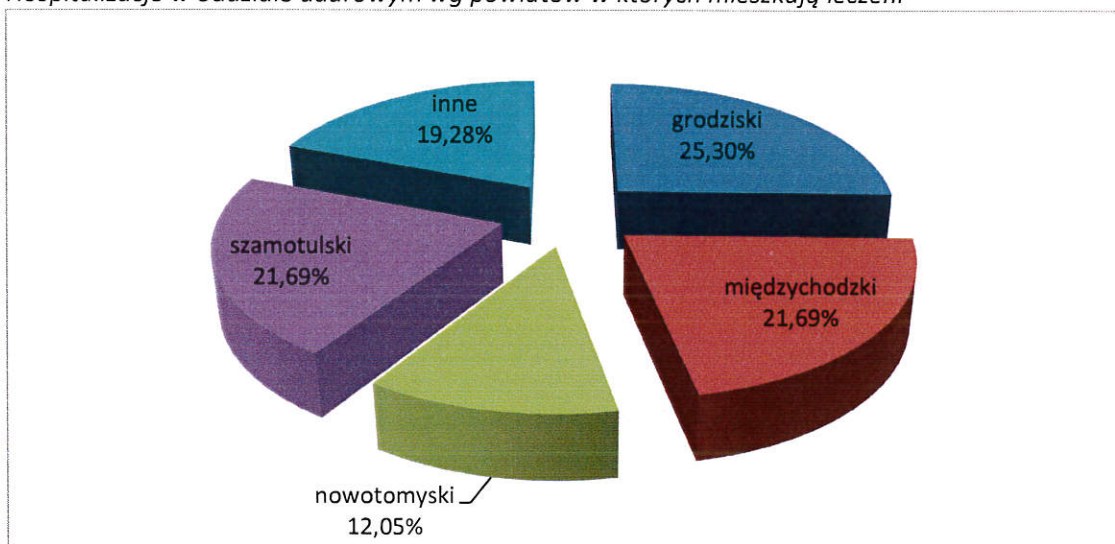


W oddziale neurologicznym 36,52% leczonych pochodzi z nowotomyskiego, kolejno 17,39% chorych z grodziskiego, 12,75% z poznańskiego, 11,88% z wolsztyńskiego, pozostali z innych ościennych powiatów, ale i nie tylko. Natomiast w oddziale udarowym 12,05% to chorzy naszego powiatu, leczymy także mieszkańców grodziskiego (25,30%), międzychodzkiego (21,69%) i szamotulskiego (21,69%) oraz pozostałych powiatów wielkopolski. W naszym przekonaniu, przedstawiony udział chorych nie świadczy, o zainteresowaniu leczeniem w oddziale udarowym, gdyż trafiają tutaj pacjenci w trybie nagłym w ostrej fazie choroby. W większości przypadków, są to pacjenci przyjęci w trybie nagłym lub przekazywani z innych szpitali, czy przez zespoły ratownictwa medycznego. Świadczenia nie są przez nas limitowane, lub też uzależniane od innych czynników. W przypadku oddziału udarowego możemy raczej mówić o zwiększonej zachorowalności na udary mózgu w powiatach ościennych. Szczegóły w poniższych tabelach.

Hospitalizacje w oddziale neurologicznym wg powiatów w których mieszkają leczeni



Hospitalizacje w oddziale udarowym wg powiatów w których mieszkają leczeni



Analizując ww wskaźniki można stwierdzić, że oddziały: chorób wewnętrznych, dziecięcy, OAiIT, noworodkowy i SOR mają charakter oddziałów powiatowych z uwagi na przytłaczającą większość chorych pochodzących z rodzimego powiatu. Pozostałe oddziały to komórki subregionalne, gdyż blisko połowa leczonych pochodzi głównie z ościennych powiatów. Jedynym wyjątkiem może stanowić oddział ginekologiczno-położniczy, gdyż z uwagi na obecną ilość porodów, trudno go zakwalifikować do jednej z ww grup.

2.5) Tryby przyjęć do szpitala

Poniżej przedstawiono analizę przyjęć w oddziały szpitalne z podziałem na tryb przyjęcia. Wynika z niej, że do oddziałów: SOR, położniczo-ginekologiczno i dziecięcego pacjenci trafiają najczęściej w trybie nagłym, natomiast do oddziałów: chirurgicznego i ortopedycznego oraz ZOL w wyniku wcześniej ustalonego terminu. Należy zaznaczyć, że do zakładu opiekuńczo leczniczego wyłącznie w trybie planowym, co wynika z przepisów prawnych.

Tryby przyjęć chorych do szpitala w 2016r.

Symbol	przeniesienie z innego szpitala	przyjęcie noworodka w wyniku porodu w tym szpitalu	przyjęcie planowe na podstawie skierowania	przyjęcie w trybie nagłym - inne przypadki	przyjęcie w trybie nagłym w wyniku przekazania przez zespół ratownictwa medycznego	Suma końcowa
OAiT	10	-	-	11	-	21
ODCH	4	-	802	385	-	1191
ODDZ	3	-	10	1097	79	1189
ODN	-	419	-	1	1	421
ODO	3	-	355	185	2	545
ODPG	1	-	97	1348	27	1473
ODW	17	-	244	520	3	784
ONEU	19	-	131	194	1	345
OUdA	32	-	-	44	7	83
SOR	7	-	-	6885	2478	9370
ZOL	-	-	44			44
Suma końcowa	96	419	1683	10670	2598	15466

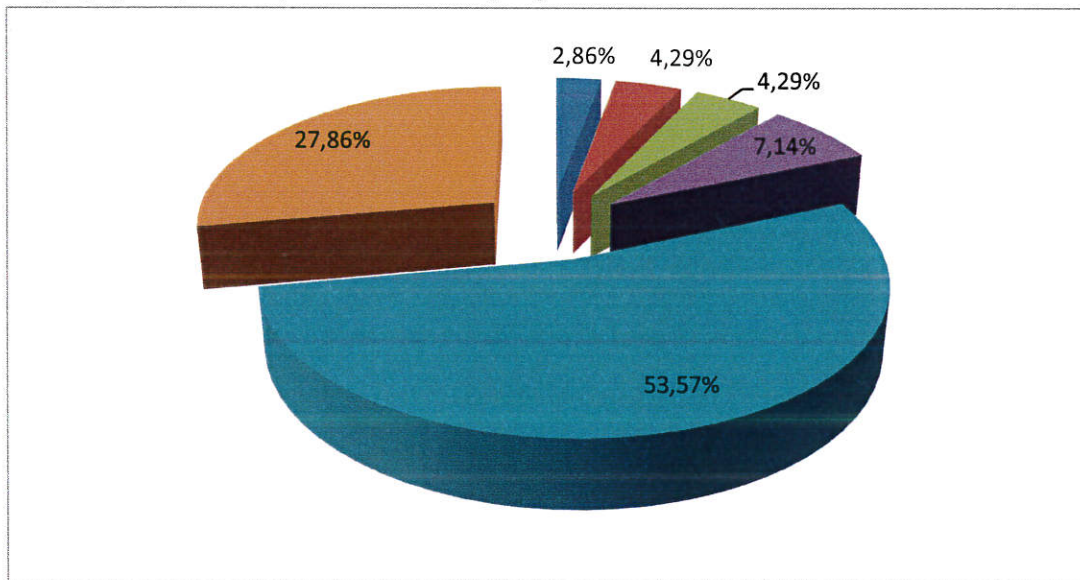
2.6) Przyczyny hospitalizacji

Szpital w Nowym Tomysłu jest szpitalem wielospecjalistycznym, do którego chorzy trafiają w pierwszej kolejności. To tutaj diagnozujemy i leczymy chorych na wszystkie schorzenia, które zostały ujęte w międzynarodowej Statystycznej Klasyfikacji Chorób i Problemów Zdrowotnych ICD10. Jednak rodzaj leczonych chorób w dużym stopniu uzależniony jest od profilu oddziału.

Analizując przyczyny hospitalizacji wg rozpoznania postawionego przy wypisie z oddziału w poszczególnych komórkach stwierdzamy, że:

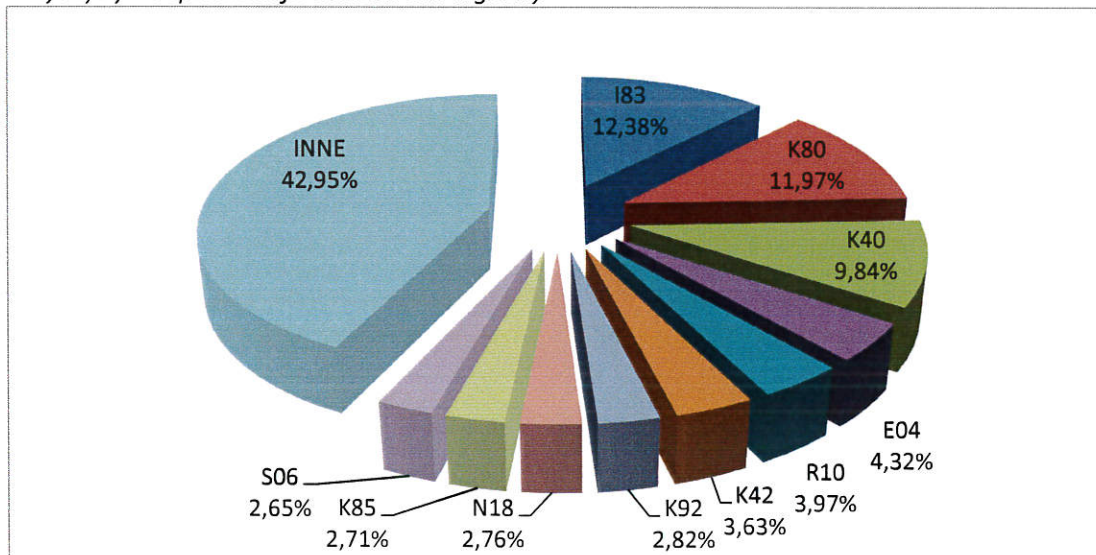
W Oddziale Anestezjologii i Int. Ter. głównym powodem leczenia były schorzenia układu oddechowego (niewydolność oddechowa – 53,57%) i krążenia (niewydolność serca – 27,86%)

Przyczyny hospitalizacji: Oddział Anestezjologii i Int. Ter.



W Oddziale Chirurgicznym 46% hospitalizacji spowodowanych jest chorobami układu trawiennego, zaś 18% to choroby ukł. krążenia, tj. to żylaki kończyn dolnych. Szczegółowo można stwierdzić, iż najwięcej hospitalizacji spowodowane było żylakami kończyn (12,38%) oraz kamicą żółciową (11,97%)

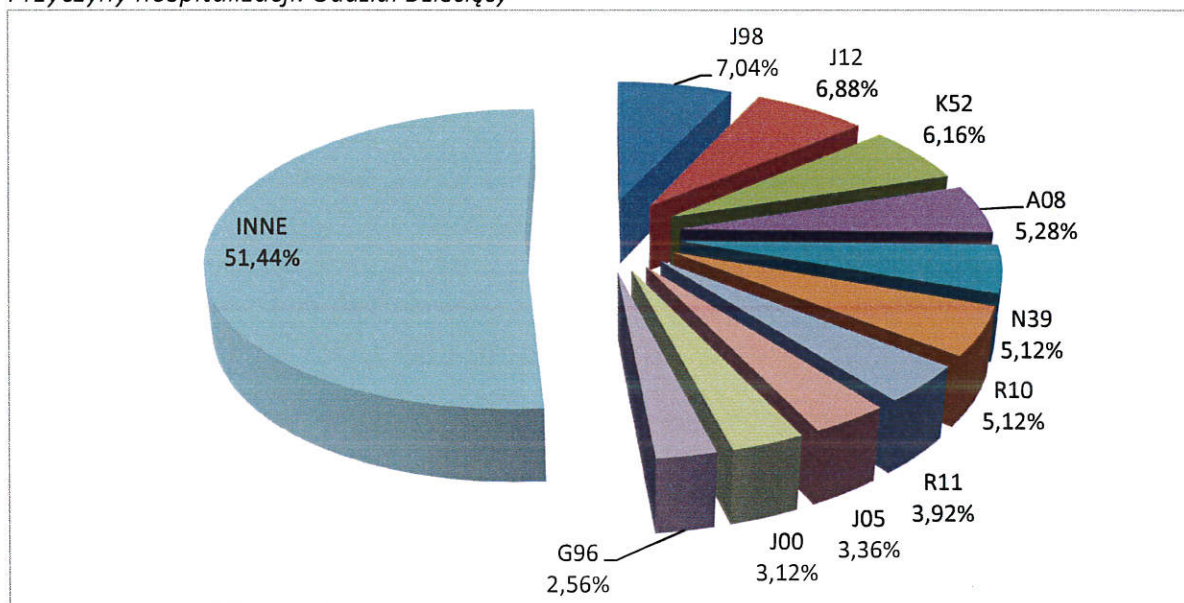
Przyczyny hospitalizacji: Oddział Chirurgiczny



Oddział Dziecięcy w 2016r. leczył małych pacjentów w przeważającej części z powodu chorób układu oddechowego (32%) oraz z uwagi na niepokojące i nierozpoznane na poziomie POZ objawy chorobowe (20%)

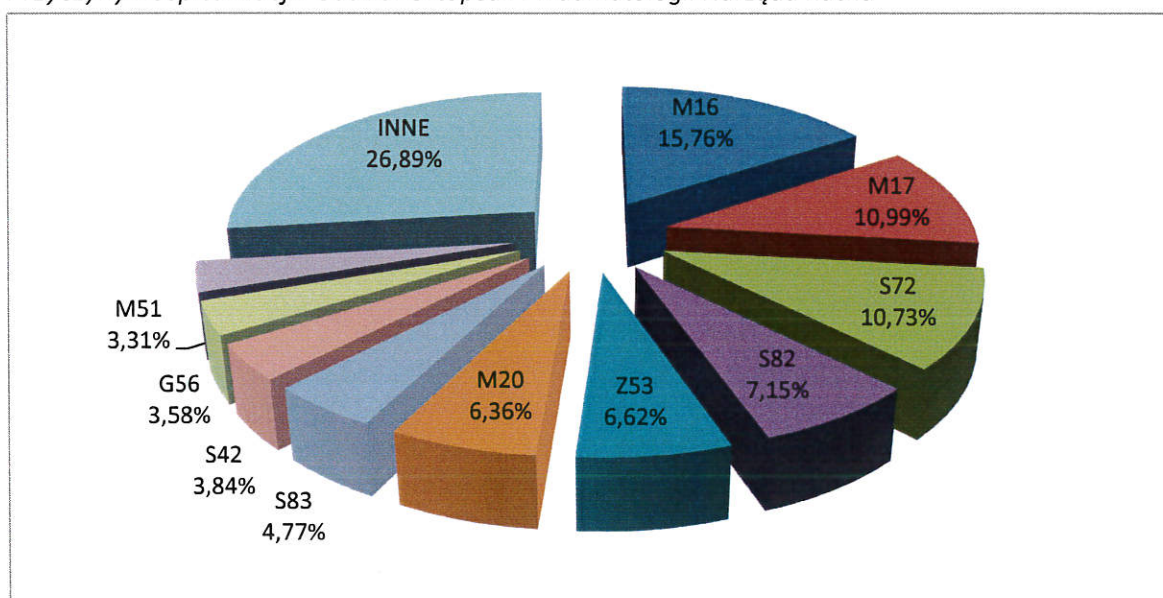
Główną jednostką chorobową występującą u małych pacjentów były „Inne choroby układu oddechowego” w fazie diagnostyki bez możliwości zakwalifikowania do konkretnej grupy rozpoznania (7,04%) oraz wirusowe zapalenie płuc (6,88%)

Przyczyny hospitalizacji: Oddział Dziecięcy



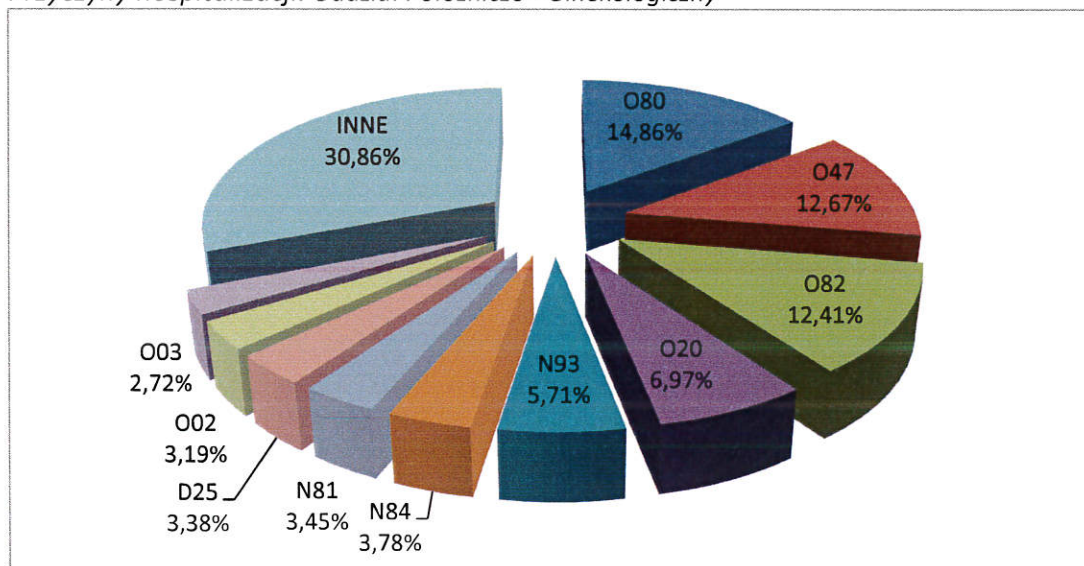
W Oddziale Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu przede wszystkim leczonymi schorzeniami były choroby układu kostno-stawowego, mięśniowego i tkanki łącznej (42%) oraz urazy (42%). Najczęściej leczonymi schorzeniami były choroby zwyrodnieniowe stawów biodrowych (10,99%) oraz złamania kości udowe (10,73%)

Przyczyny hospitalizacji: Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu



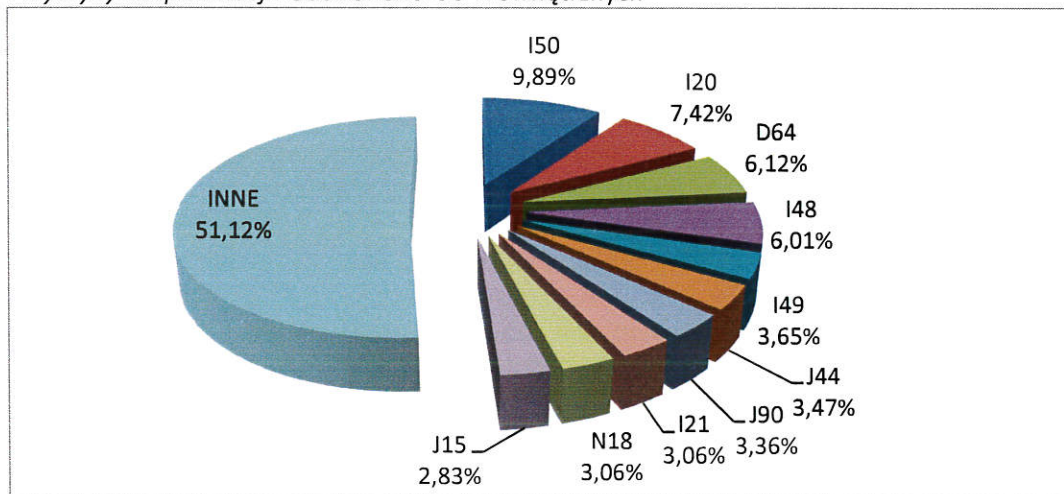
Do Oddziału Położniczo – Ginekologicznego pacjentki zgłaszały się głównie z powodu ciąży (61%) oraz schorzeń układu moczowo-płciowego (27%). Ze wskazanym grup najczęściej występującymi rozpoznaniem były: poród siłami natur (14,86%) oraz poród fałszywy (12,67%) stawianym w sytuacji gdy powodem przyjęcia było podejrzenie wystąpienia porodu przedwczesnego, jednak hospitalizacja nie została zakończona porodem. Z grupy chorób układu m-p najczęściej występującym było natomiast nieprawidłowe krwawienie maciczne i pochwowe (5,71%)

Przyczyny hospitalizacji: Oddział Położniczo - Ginekologiczny



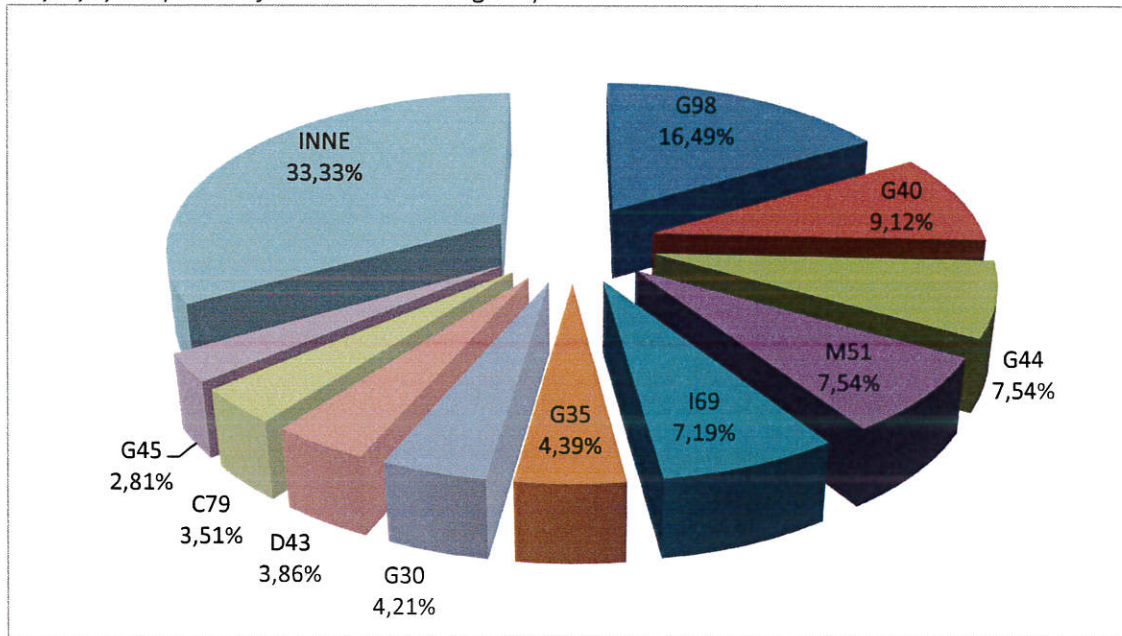
Najszerzy zakres leczonych chorób odbywa się w Oddziale Chorób Wewnętrznych. Tutaj diagnozujemy i leczymy wszystkie choroby. Jednak i tutaj są schorzenia wiodące, a są to głównie choroby układu krążenia (46%), układu oddechowego (16%) oraz nowotwory w tym choroby krwi (10%) i schorzenia moczowo-płciowego (4%) oraz choroby układu trawiennego (4%). Analizując natomiast szczegółowo rodzaje leczonych jednostek chorobowych, najczęściej występujące to: niewydolność krążenia (9,89%) dusznica bolesna (7,42%) oraz niedokrwistości (6,12%).

Przyczyny hospitalizacji: Oddział Chorób Wewnętrznych



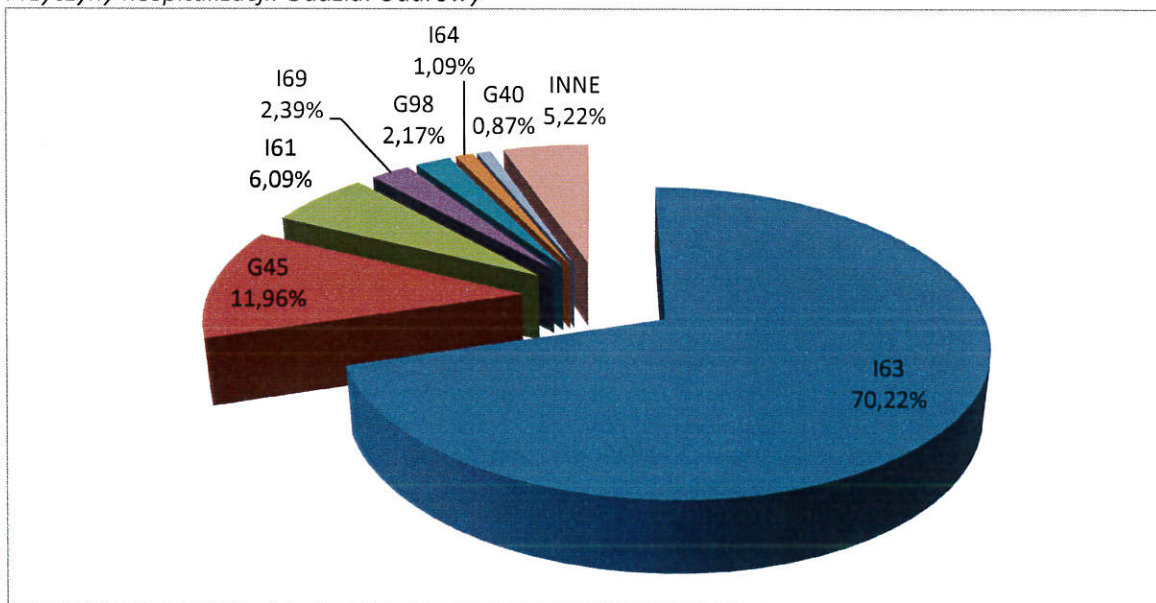
W Oddziale Neurologicznym, co zresztą wynika ze specjalizacji, leczeni byli pacjenci z powodu chorób układu nerwowego (67%) chorób krążenia (11%) oraz układu mięśniowego (10%). W szczególności pacjenci leczeni byli z powodu zaburzeń układu nerwowego (16,49%) i padaczki (9,12%) ale i następstw chorób naczyń mózgowych (7,19%) czy chorób kręgoszyjnych (7,54%)

Przyczyny hospitalizacji: Oddział Neurologiczny



W Oddziale Udarowym najczęściej występujące u leczonych to choroby układu krążenia (mózgowego), które stanowią 80% ogółu leczonych w 2016r. oraz choroby układu nerwowego (18%). W szczególności leczone były zawały mózgu (70,22%) oraz przemijające napady niedokrwienia (11,96%)

Przyczyny hospitalizacji: Oddział Udarowy



Poza Oddziałem Chorób Wewnętrznych, w którym leczymy pacjentów, praktycznie ze wszystkimi schorzeniami pacjenci zgłaszają się do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, który jest oddziałem pierwszego kontaktu chorego ze szpitalem. Tutaj odbywa się szybka diagnostyka chorych zgłaszających się w trybie nagłym z podjęciem decyzji co do dalszego sposobu postępowania. W porozumieniu z lekarzami pozostałych oddziałów lekarze SOR bądź udzielają świadczeń w trybie hospitalizacji jednodobowej bądź też pacjent zostaje skierowany do dalszego leczenia w innych oddziałach. Obserwując przekrój hospitalizacji można stwierdzić, że przeważająca część stanowią pobyty pacjentów z urazami (37%) i z objawami chorobowymi ustępującymi po wprowadzonym leczeniu (22%) oraz chorzy cierpiący na choroby układu krążenia (13%).

Dokonując analizy porównawczej do roku ubiegłego, należy stwierdzić, że rodzaj udzielanych świadczeń nie zmienia się. Jedyne różnice polegają na zmianie wartości procentowych leczonych schorzeń. Ma to wytłumaczenie w rodzaju specjalizacji poszczególnych oddziałów, ale i również w charakterze szpitala powiatowego, gdzie leczy się stała populacja chorych.

2.7) Zabiegi operacyjne

Z danych informatycznych wynika, że w 2016 roku w warunkach Bloku Operacyjnym wykonano 2240 zabiegów w warunkach sali operacyjnej i sali cięć cesarskich. Główny udział w realizacji operacji miały

- oddział chirurgiczny, gdzie wykonano: 1160 operacje
- oddziału ortopedycznego – 627 operacji
- ginekologiczno-położniczego – 430 operacji

Pozostałe zabiegi w warunkach BO na rzecz pacjentów - SOR i anestezjologii i intensywnej terapii

Wśród zabiegów chirurgicznych większość stanowiły operacje:

Laparoskopowa cholecystektomia	-	164
Operacja skośnej przepukliny pachwinowej (wszczep)	-	147
Podwiązanie i wycięcie żyłaków - żył kończyny dolnej (odpisszczelowe)	-	128
Całkowita resekcja tarczycy	-	69

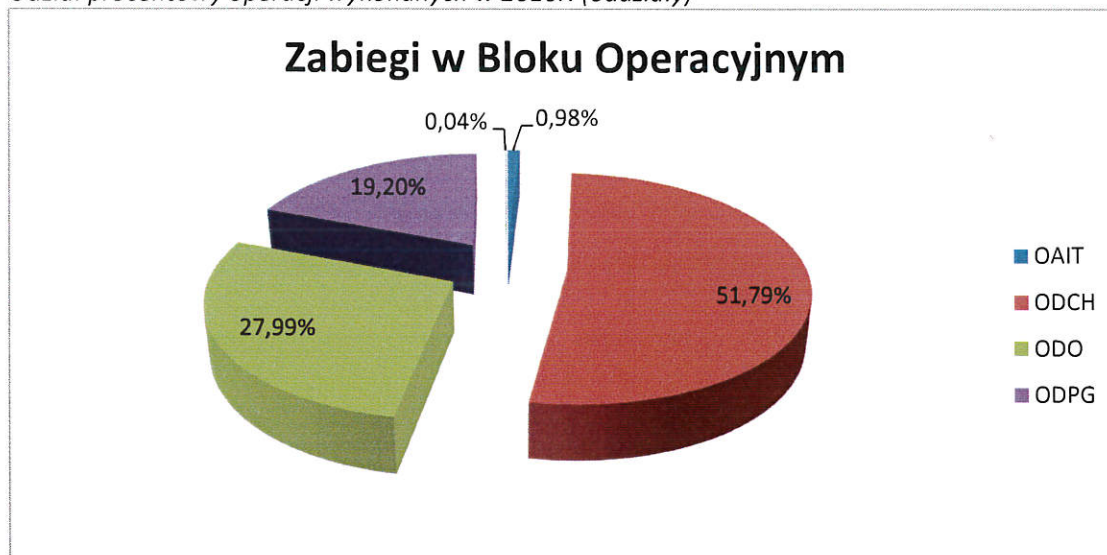
W ortopedii większość operacji to zabiegi:

Całkowita pierwotna rekonstrukcja stawu biodrowego	-	124
Endoproteza pierwotna stawu kolanowego – dwuprzeciętowa	-	66
Otwarte nastawienie złamania z wewnętrzną stabilizacją - kość udowa	-	39
Artroskopia – kolano	-	39

Na rzecz pacjentek oddziału ginekologiczno-położniczego w warunkach bloku operacyjnego w tym sali cięć cesarskich, najczęściej wykonywane zabiegi:

Plastyka przednia i tylna pochwy	-	42
Proste wycięcie macicy	-	66
Cięcie cesarskie	-	184

Udział procentowy operacji wykonanych w 2016r. (oddziały)



2.8) Porody

W 2016 roku przyjęto 420 porodów w tym 229 w wyniku porodu fizjologicznego, 184 w wyniku wykonanych procedur cięć cesarskich w warunkach Sali Cięć Cesarskich, a 7 w wyniku porodu kleszczowego lub próżnociągu.

Rodzące w Przypadkach skorzystały z porodów rodzinnych, tj. możliwości obecności przy porodzie osoby bliskiej.

2. Działalność lecznictwa otwartego

1) Specjalistyka AmbulATORYJNA

1.1) Poradnie specjalistyczne

W 2016r. w poradniach przyszpitalnych udzielono 8948 porad, w tym:

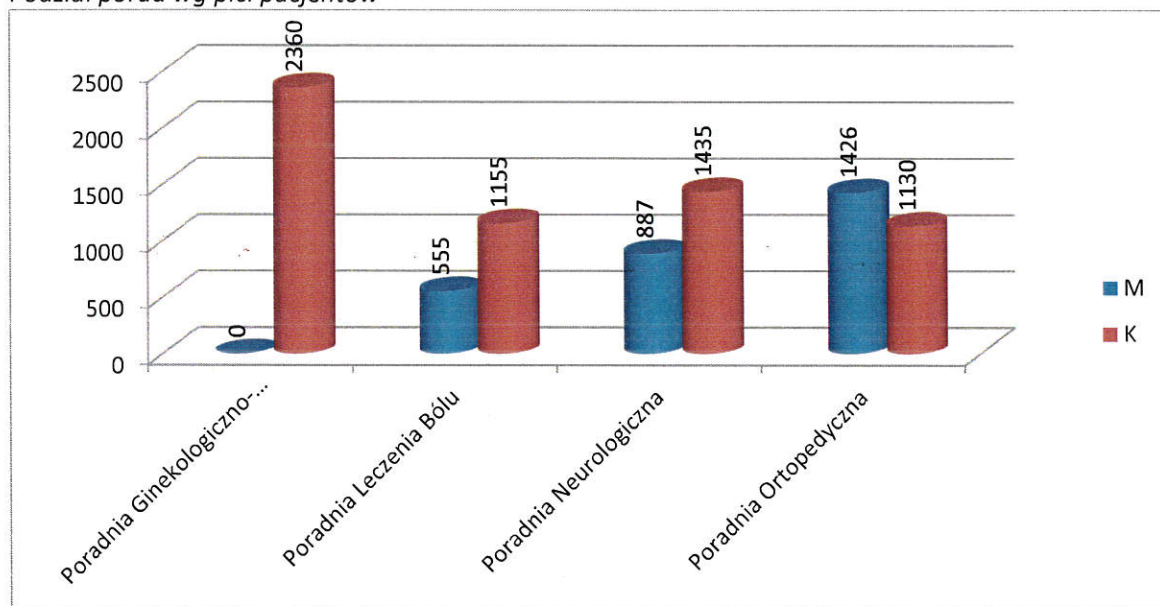
- Poradnia leczenia bólu 1 710 porad
- Poradnia ortopedyczna 2 556 porad
- Poradnia neurologiczna 2 322 porad
- Poradnia ginekologiczno-położnicza 2 360 porad

Przedział wiekowy pacjentów poradni SPZOZ

Poradnia	Płeć	Przedział wiekowy	Liczba porad
P. Neurologiczna	kobiety	0-18	3
		19-65	903
		> 65	529
	mężczyźni	0-18	3
		19-65	567
		> 65	317

P. Ginekologiczno-Położnicza	kobiety	0-18	43
		19-65	2235
		> 65	82
P. Leczenia Bólu	kobiety	0-18	0
		19-65	773
		> 65	382
	mężczyźni	0-18	2
		19-65	361
		> 65	192
P. Ortopedyczna	kobiety	0-18	39
		19-65	759
		> 65	332
	mężczyźni	0-18	74
		19-65	1141
		> 65	211

Podział porad wg płci pacjentów



Jak wynika z analizy danych częściej z poradni specjalistycznych korzystają kobiety. Wyjątek stanowi poradnia ortopedyczna, co jednak może wynikać z charakteru zajęć.

1.2) Programy terapeutyczne

W ramach programu terapeutycznego udzielono 32 świadczenia związane z podaniem leku; Botuliny w leczenie dystonii ogniskowych i połowicznego kurczu twarzy

1.3) Nocna i świąteczna opieka zdrowotna (tzw. Wieczorynka)

W 2016 roku odnotowano 13103 porad lekarskich z czego 158 stanowiły wyjazdy do stwierdzenia zgonu. Należy dodać, że NiŚOZ to nie tylko tzw. ambulatoryjna pomoc doraźna, to także wizyty domowe oraz porady telefoniczne. W założeniu, świadczenia winny być udzielane w stanie zagrożenia zdrowia. Niestety, co wynika w stosunku do lat ubiegłych, ilość realizowanych świadczeń w ramach tzw. Wieczorynki utrzymuje się na stałym wysokim poziomie, co nie ma to przełożenia na wartość realizowanej umowy, a zauważalnie wpływa na wzrost kosztów. Także

Dla przypomnienia; NFZ wyraźnie definiuje ww rodzaj usług, komunikując, że pacjent może skorzystać z nich przede wszystkim w przypadku:

- nagłego zachorowania lub nagłego pogorszenia stanu zdrowia
- nagłe zaostrzenie dolegliwości choroby przewlekłej
- infekcja dróg oddechowych z wysoką gorączką, szczególnie u małych dzieci i ludzi w podeszłym wieku
- bóle brzucha, nieustępujące mimo stosowania leków rozkurczowych
- bóle głowy, nieustępujące mimo stosowania leków przeciwbólowych
- biegunka lub wymioty, szczególnie u dzieci lub osób w podeszłym wieku
- nagłe bóle krzyża, kręgosłupa, stawów, kończyn itp.

Niestety wytyczne NFZ to jedno, a życie to drugie. Do Wieczorynki trafiają nie tylko pacjenci w przypadku nagłego pogorszenia zdrowia, ale i również, którzy nie znaleźli pomocy u lekarza rodzinnego lub nawet w celu konsultacji wcześniej zaleconego leczenia.

NiŚOZ, to głównie przedłużenie pomocy lekarskiej w POZ, lecz panują tu inne prawa, a mianowicie: nie można limitować świadczeń i nie ma rejonizacji i przede wszystkim za nieporównywalnie mniejsze pieniądze realizuje świadczenia w o wiele większym zakresie godzin (wieczorynka – 118 godz. tygodniowo, POZ – 50 godz. tygodniowo)

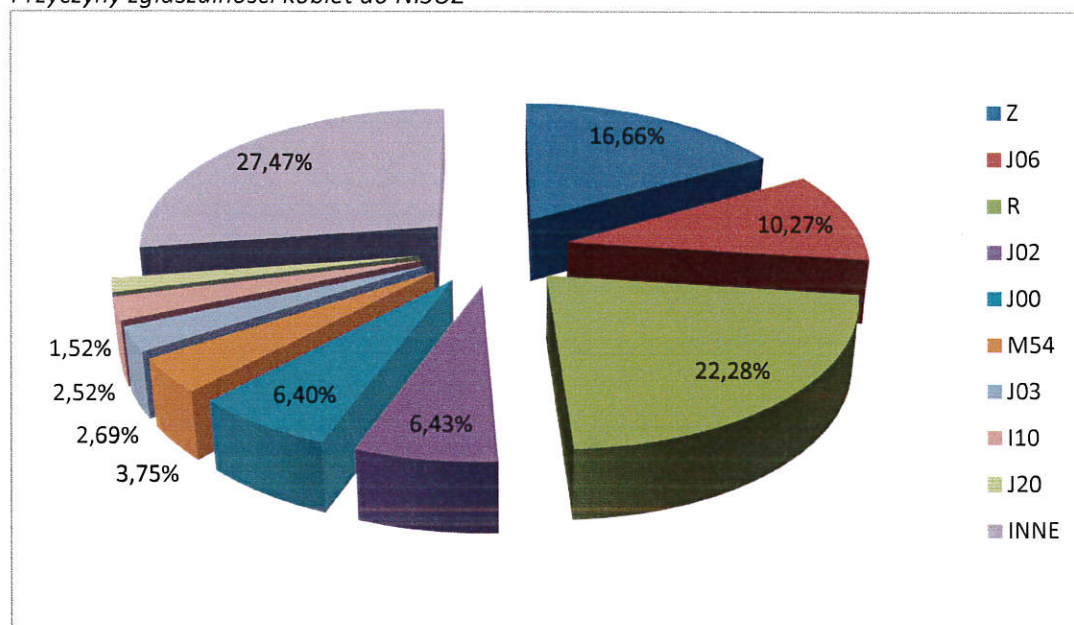
Tego typu sytuację upatrujemy przede wszystkim w złej konstrukcji warunków udzielania. Po pierwsze personel NiŚOZ nie ma możliwości weryfikacji, czy pacjent trafiając do pomocy doraźnej winien mieć wykonane świadczenie.

Analizując realizację stwierdzamy, że 6903 porady udzielono kobietom, a 6200 mężczyznom.

Średnia wieku kobiet korzystających ze świadczeń wyniosła 32 lata, zaś mężczyzn 28 lat.

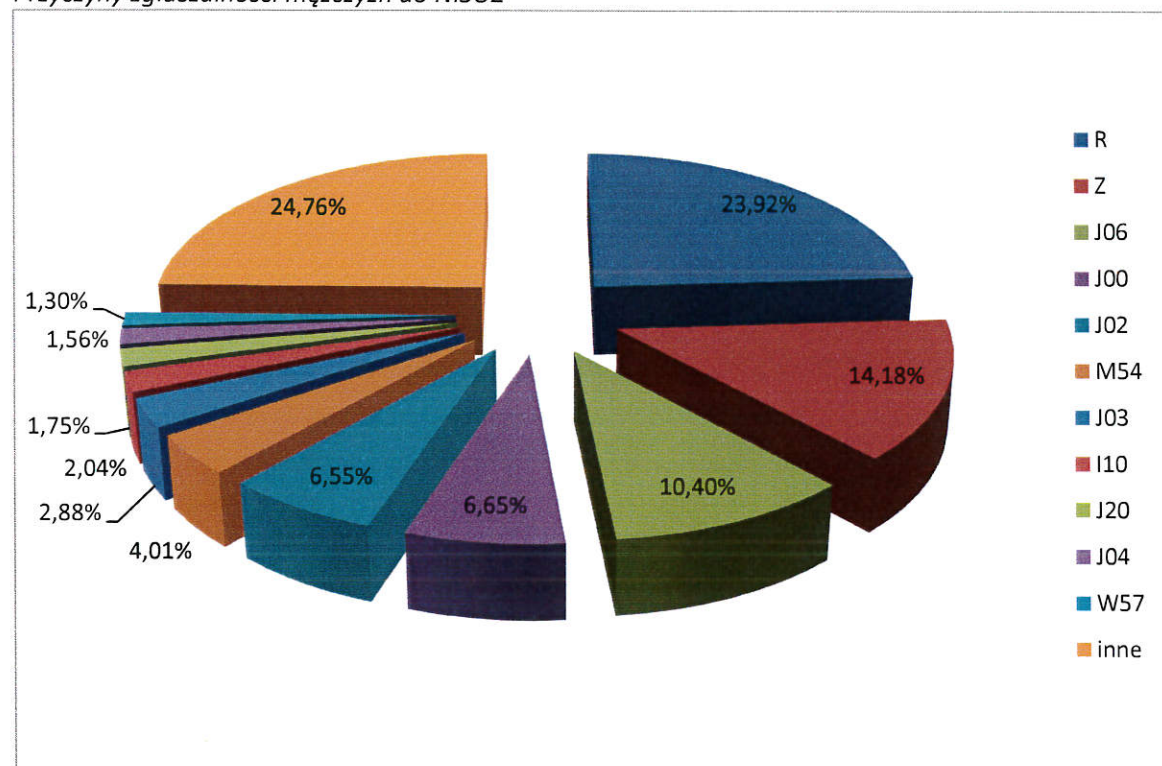
Kobiety najczęściej zgłaszały się do ambulatorium z powodu ogólnych czynników wpływających na uczucie dyskomfortu zdrowotnego oraz objawów chorobowych tj. bóle brzucha czy głowy, kolejno z powodu zakażenia górnych dróg oddechowych, czy przeziębienia oraz bóle kręgosłupa

Przyczyny zgłaszalności kobiet do NIŚOZ



Mężczyźni najczęściej zgłaszali się, zresztą podobnie jak kobiety, z powodu ogólnych zdefiniowanych objawów chorobowych tj. bóle brzucha, głowy, uczucia kołatania serca, itp. Drugą najczęściej pojawiającą się przyczyną artykułowaną przez pacjentów to ogólne czynniki wpływających na uczucie dyskomfortu zdrowotnego. Kolejnymi powodami porad były zakażenia górnych dróg oddechowych, czy przeziębienia i zapalenie gardła ale i bóle grzbietu.

Przyczyny zgłaszalności mężczyzn do NIŚOZ



Reasumując, zdaniem personelu medycznego około 17% kobiet i 14% mężczyzn ogółu korzystających, zgłosiło się w godzinach popołudniowych do ambulatorium NiŚOZ bez wyraźnego uzasadnienia, tzn. winni skorzystać ze świadczeń lekarza rodzinnego.

1.4) Pomoc doraźna w ramach funkcjonowania SOR

W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym odnotowano 1603 porady ambulatoryjne zakwalifikowane jako odmowy przyjęcia do szpitala. Średnia wieku zgłaszających się osób wynosiła 28 lat. Większość pacjentów stanowili mężczyźni, tj. 870 osób.

Największa ilość osób zgłaszająca się do SOR trafiła tutaj zgłaszając ogólne objawy chorobowe bez możliwości zakwalifikowania do jednej z grup, tj. Z0 i R68 (aż 506 osoby), co sugeruje, iż nie były to podstawy do korzystania ze świadczeń SOR w stanie nagłym, zgodnie z definicją rozporządzenia, o świadczeniach udzielanych w SOR.

1.5) Transport Sanitarny

W ramach świadczeń transportu na rzecz lekarza rodzinnego wykonano 743 transportów z czego tylko 15 jako transport daleki.

W przypadku transportu dalekiego, zauważamy znaczną poprawę w stosunku do roku ubiegłego. W dalszym ciągu stwierdzamy, że ilość wniosków jest nieadekwatna do realizacji, gdyż według definicji transportu dalekiego jest to przewóz w obydwie strony powyżej 120km i dotyczy świadczeń realizowanych w trybie ambulatoryjnym, co w naszym przypadku oznacza, że prawie każdy transport do Poznania spełnia ww. wymogi.

Niestety, aby skorzystać z transportu sanitarnego „dalekiego” w należy wystąpić z wnioskiem do Dyrektora WOW NFZ w terminie umożliwiającym rozpatrzenie wniosku, co stanowi największą barierę. Nie wszyscy lekarze rodzinni są zainteresowani dodatkowymi czynnościami.

1.6) Ratownictwo Medyczne

Szczegółowe zestawienie ilości świadczeń związanych z medycznymi działaniami ratowniczymi w roku 2015

Miejsce zdarzenia	Liczba wyjazdów na miejsce zdarzenia			Liczba osób którym udzielono świadczenia zdrowotnego ogółem			Kobiety			Dzieci do 18 r.ż			Osoby w wieku 65 lat i powyżej		
	Nowy Tomyśl	Zbąszyń	Opalenica	Nowy Tomyśl	Zbąszyń	Opalenica	Nowy Tomyśl	Zbąszyń	Opalenica	Nowy Tomyśl	Zbąszyń	Opalenica	Nowy Tomyśl	Zbąszyń	Opalenica
Ruch uliczno-drogowy	159	54	76	167	54	97	64	20	35	10	5	10	21	4	7
Praca	9	2	5	9	2	5	2	1							
Szkoła	19	7	15	19	7	15	6	5	4	15	4	15			
Dom	1695	801	1018	1676	738	998	844	391	484	92	48	73	830	399	433
Inne	44	20	22	44	20	21	15	8	4	9		4			
OGÓŁEM	1926	884	1136	1915	821	1136	931	425	527	126	57	102	851	403	440

IV. Zasoby ludzkie

Szpital w Nowym Tomyślu zatrudnia w głównej mierze kadrę medyczną, w tym w przeważającej ilości pielęgniarki i położne oraz lekarzy.

Liczba pracowników medycznych dla większości komórek organizacyjnych Zakładu określona jest regulacjami prawnymi oraz wymogami NFZ, uzależniającymi zawarcie kontraktów od spełnienia tych wymogów. Należy zaznaczyć, iż wielokrotna analiza zatrudnienia wskazuje, że zatrudniamy w różnej formie, minimalną wymaganą ilość personelu, tym samym nie ma mowy o przeroście kadr, a jednak liczba personelu jest adekwatna do potrzeb i zapewnienia bezpieczeństwa medycznego w Szpitalu.

1. Zatrudnienie

Zatrudnienie kadry medycznej w 2016r.

Zawód	Ogółem	Zatrudnieni „z ogółem” na podstawie umowy o pracę	Zatrudnieni „z ogółem” dla których SPZOZ jest głównym miejscem pracy
Lekarze	101	10	33
Farmaceuci	3	2	3
Diagności laboratoryjni	3	2	3
Pielęgniarki (ogółem)	164	104	141
<i>Pielęgniarki (z wykształceniem wyższym)</i>	<i>48</i>	<i>30</i>	<i>31</i>
Położne (ogółem)	23	23	23
<i>Położne (z wykształceniem wyższym)</i>	<i>6</i>	<i>6</i>	<i>6</i>
Ratownicy med. (ogółem)	48	30	33
<i>Ratownicy med. (z wykształceniem wyższym)</i>	<i>15</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Fizjoterapeuci	9	8	9
Dietetycy	1	1	-
Psycholodzy	3	1	-
Logopedzi	1	-	-
Terapeuci zajęciowi	1	-	-
Technicy farmaceutyczni	2	1	-
Technicy analityki med.	12	12	12
Technicy elektroradiologii	6	-	6
Technicy masażyści	1	1	1
Opiekunki medyczne	12	12	12

2. Szkolenia

W 2016r. pracownicy SPZOZ wzięli udział w następujących formach szkoleń:

- kilkudniowe szkolenia zewnętrzne i kursy oraz staże do specjalizacji, zjazdy, seminaria, zebrania towarzystw naukowych, konferencje i sympozja.
- kształcenie pracowników – wg kryterium planowego zakończenia szkolenia - ujęte w „Planie szkoleń zewnętrznych na rok 2016” zostało zrealizowane w 100% .
- doskonalenie zawodowe, w wyniku, którego pielęgniarki (5 osób) uzyskały: tytuł pielęgniarki specjalistki w dziedzinie pielęgniarstwa; chirurgicznego, operacyjnego , neurologicznego, ponadto jedna osoba uzyskała uprawnienia do wykonywania badań z zakresu serologii krwinki czerwonej pod nadzorem z prawem do autoryzacji wyników.

Poza powyższym przeprowadzono szkolenia grupowe, w wyniku których:

- 122 pielęgniarki i położne (pracownicy oraz osoby współpracujące w ramach umów cywilnoprawnych) uczestniczyły w szkoleniu uzupełniającym dla pielęgniarek i położnych dokonujących przetaczania krwi i jej składników
- 156 pielęgniarek i położnych (pracownicy oraz osoby współpracujące w ramach umów cywilnoprawnych) wzięło udział w szkoleniu „Dokumentacja medyczna – zasady przyjmowania, realizacji i dokumentowania zleceń lekarskich przez pielęgniarki i położne”
- 86 osób wzięło udział w seminarium „Narażenie zawodowe pracowników na czynniki biologiczne w miejscu wykonywania pracy”
- 8 ratowników medycznych uczestniczyło w kursie doskonalącym dla ratowników medycznych.

V. Polityka Jakości

1. System zarządzania jakością

Rok 2016 to kolejny okres funkcjonowania w SPZOZ, Systemu Zarządzania Jakością opartym na wytycznych normy **PN-EN ISO 9001:2009**, zwanym ISO. W SP ZOZ w Nowym Tomyślu funkcjonujący System Zarządzania Jakością jest opisany w ujęciu procesowym w Księdze Jakości wydanie dziewiąte – zatwierdzonej w dniu 28.08.2016r, jak również procedurach i instrukcjach medycznych - w załączeniu mapa procesów (załącznik nr.).

Funkcjonowanie procesów badano przy pomocy wskaźników np. Zarządzanie SP ZOZ (PJ1) badano przy pomocy wskaźnika realizacji założonego planu strategicznego.

W wyniku prowadzonych prac dotyczących systemu jakości, a mających na celu poprawę organizacji pracy wewnątrz placówki ochrony zdrowia w 2016r w dalszym ciągu trwały prace polegające na usystematyzowaniu dotychczas prowadzonej dokumentacji medycznej i administracyjnej. W sposób ciągły prowadzony jest nadzór nad funkcjonującymi procedurami, instrukcjami - jeżeli zaistnieje potrzeba; opracowania lub modyfikacji dokumentu to jest to wykonywane.

Planowane w 2016r. audyty wewnętrzne w SP ZOZ Nowy Tomyśl rozpoczęły się w miesiącu kwietniu i objęły procesy od PJ7.6 (Przyjęcie pacjenta), PJ7.5 (Postępowanie z

pacjentem w Ratownictwie Medycznym i Transporcie Sanitarnym). Całość realizacji auditów w zakresie usług medycznej trwała do końca czerwca. W drugiej połowie czerwca zauditowano cały pion Administracyjny /Procesy od PJ1 (Zarządzanie Organizacją), PJ2- (Zarządzanie Personalem), PJ3 (Nadzorowanie aparatury Medycznej i Przyrządów Kontrolno-Pomiarowych), PJ4 (Administrowanie SZJ)/. W ramach procesów medycznych zauditowano również procesy wchodzące w zakres działania SP ZOZ tj: dystrybucja lekami, diagnostyka obrazowa, diagnostyka laboratoryjna. Łączna liczba planowanych i wykonanych auditów w 2016r. – 21.

Prowadzone audyty wewnętrzne w 2016r wykazały, że funkcjonujący system zarządzania jakością jest skuteczny, zgodny z normą PN- EN ISO 9001- 2009 i podlega ciągłemu doskonaleniu, rozwojowi, co zostało potwierdzone podczas zewnętrznego auditu nadzoru przeprowadzonego w dniu 12-13.09.2016 przez przedstawicieli Zakładu Certyfikacji Systemów Zarządzania (PCBC) - Pawła Chojnowskiego.

2. Skargi

Każdy pacjent lub osoba go reprezentująca, jeżeli uzna , że w Szpitalu zostały naruszone prawa pacjenta może zwrócić się do Pełnomocnika ds. Praw Pacjenta i Kombatantów lub Dyrektora SPZOZ ze skargą lub wnioskiem, o interwencje w zgłaszanej sprawie.

W 2016r. do szpitala wpłynęło 10 skarg od osób uprawnionych. Poniżej krótki opis rozpatrywanych spraw.

1. Styczeń - skarga na działania SOR, tj. brak badania lekarskiego pacjenta/dziecka skierowanego z NiŚOZ – skarga trafiła do Rzecznika Praw Pacjenta, który po postępowaniu wyjaśniającym uznał, iż doszło do naruszenia praw małoletniego.
2. Luty – skarga na zachowanie personelu SOR w stosunku do pacjenta i osoby towarzyszącej – skarga uznana za niezasadną.
3. Marzec - skarga na zachowanie personelu SOR w szczególności lekarza i opóźnianie udzielenia świadczenia – w części dotyczącej świadczenia skarga uznana za niezasadną w części zachowania personelu – uznano, iż nastąpiło wzajemne oddziaływanie, co stanowi, iż skarga niezasadna.
4. Maj - skarga na działania lekarza NiŚOZ, tj. w ocenie rodziców pacjenta/małoletniego brak należyście udzielonego świadczenia. Zdaniem lekarza wykonane świadczenie adekwatne do objawów i zgłaszanych dolegliwości, ponadto szczegółowo poinstruowano rodziców o dalszym postępowaniu. Skarga niezasadna.
5. Maj – Doniesienie na personel RTM i SOR o kradzież rzeczy osobistych pacjentki w roku 2011 – sprawę przekazano na Policję, bez informacji o zakończeniu postępowania.
6. Lipiec – skarga na lekarza SOR, o brak obdukcji w czasie realizacji świadczenia – skarga niezasadna.
7. Sierpień – skarga/anonim na działania pracownika ZOL – po zbadaniu uznana za niezasadną.
8. Październik – skarga na działania pracowni KT, tj. brak rejestracji telefonicznej na badania. Po rozpatrzeniu stwierdzono, iż doszło do nieporozumienia wynikającego z rozmowy telefonicznej, a nie osobistej – skarga niezasadna.
9. Październik – skarga pacjenta/obcokrajowca na pobranie opłaty za udzielone świadczenia – w trakcie procedury wyjaśniającej uznano, iż chory w chwili ubiegania

się o świadczenie nie posiadał dokumentu potwierdzającego ubezpieczenia oraz dokumentu upoważniającego go do podpisania stosownego oświadczenia. Skarga niezasadna.

10. Grudzień – skarga na lekarzy SOR i oddziału chorób wewnętrznych dotycząca odmowy przyjęcia do szpitala. Po rozpatrzeniu skarga niezasadna.

VI. Informacja z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomysłu za rok 2016

Gospodarka finansowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomysłu na rok 2016 określona została w planie finansowym zaopiniowanym w dniu 22 grudnia 2016r. przez Radę Społeczną działającą przy SPZOZ.

Podstawowym źródłem finansowania działalności SP ZOZ są przychody z umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia w Poznaniu na świadczenie usług w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej. Dodatkowo przychody osiągane są z udzielania odpłatnych badań diagnostycznych dla odbiorców indywidualnych i zbiorowych, w tym również dzierżaw, darowizn i innych usług niemedyceńskich.

Przychody na 2016r zaplanowano w wysokości 39 166 515,00zł., po dokonaniu zmiany planu określone zostały na kwotę 42 357 911,00 zł. Wykonanie przyniosło kwotę 42 282 910,69 zł, co stanowi 99,82 % planowanych dochodów rocznych.

Zestawienie przychodów wg głównych źródeł

Źródło Przychodów	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	Wyk. (%)
Umowy z NFZ	36 413 015,00	38 160 423,00	38 157 598,97	99,99
Rozp.MZ; podwyżki dla pielęgniarek	0	1 191 936,00	1 114 041,49	93,46
Pozostałe usł. medyczne	1 365 000,00	1 498 200,00	1 504 599,20	100,43
Pozostałe usługi	258 500,00	277 700,00	278 150,50	100,16
Razem przych. z dział. oper.	38 336 515,00	41 128 259,00	41 054 390,16	99,82
Poz. przychody finansowe	25 000,00	18 000,00	17 791,43	98,84
Poz. przychody operacyjne	805 000,00	1 211 652,00	1 210 729,10	99,92
Przychody ogółem	39 166 515,00	42 357 911,00	42 282 910,69	99,82

* wykonanie w % porównane do pozycji - plan po zmianie

Zestawienie przychodów wg głównych źródeł stanowi załącznik nr 6 (str.1-2)

1. Przychody medyczne zakontraktowane z NFZ

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomyślu plan w zakresie usług medycznych zakontraktowanych w Narodowym Funduszu Zdrowia zrealizował w wysokości 38 157 598,97 zł. (w tym 736,08 zł za rok 2015), co stanowi 99,99% planowanych przychodów (*patrz str. 6*). W kwocie tej są zaksięgowane procedury ratujące życie jak również ponadlimity za 2016 roku w wysokości 1 072 333,29zł. (480 729,79 + 591 604,00 przesunięcia między oddziałami).

Kontrakt rozliczany jest w systemie narastającym, istnieje też możliwość wystąpienia z wnioskiem do NFZ o przesunięcie środków finansowych między oddziałami lub kontraktami. Daje to możliwość kompensowania niewykonanych usług objętych kontraktem w danym zakresie z nadwykonaniami innych oddziałów. Jednak skorzystanie z tej możliwości zamyka drogę rozliczenia późniejszych nadlimitów.

Przesunięcia między oddziałami w ramach realizacji umowy w 2016r

Oddział	Zmniejszenia	Oddział	Zwiększenia
O. Ginekologiczno-Położniczy	110 812,00	O. Udarowy	162 656,00
O. Noworodkowy	480 792,00	O. Chirurgiczny	61 048,00
		O. Chorób Wewnętrznych	145 132,00
		O. Ortopedii i Traumatologii NR	140 036,00
		O. Dziecięcy	82 732,00
Suma	591 604,00	Suma	591 604,00

W związku z powyższym, w celu odzyskania środków finansowych do wysokości rocznego limitu kontraktu szpitala, wnioskowaliśmy o przesunięcie kwot z tytułu usług innych oddziałów przekraczających ich limit, na pokrycie nie wykonanych limitów wymienionych oddziałów – w kwotach podanych w tabeli. W praktyce oznaczało to uzyskanie około 100% wykonanego kontraktu, a w skali całego roku wartość uzyskanych przychodów z kontraktu rocznego szpitala nie uległa zmianie.

2. Plan realizacji kosztów w SP ZOZ za 2016 rok

Źródło kosztów	Plan	Plan po zmianie	Wykonanie	Wykon w %
Koszty działalności operacyj.	39 772 693,00	43 569 650,00	43 567 093,16	99,99

w tym:				
Zużycie materiałów i energii	7 282 000,00	8 175 500,00	8 178 754,61	
Usługi obce	13 839 700,00	14 760 200,00	17 769 516,14	
Podatki i opłaty	59 500,00	58 000,00	57 548,76	
Wynagrodzenia	13 267 293,00	14 880 500,00	14 866 713,02	
Ubezpieczenia społeczne	2 794 500,00	3 089 050,00	3 087 544,51	
Amortyzacja	2 200 000,00	2 261 000,00	2 261 414,42	
Pozostałe koszty	329 700,00	245 400,00	345 601,70	
Koszty finansowe	200 000,00	214 000,00	213 657,88	
Pozost. koszty operacyjne	20 000,00	57 500,00	57 436,50	
Koszty ogółem	39 992 693,00	43 841 150,00	43 838 187,54	99,99

* wykonanie w % porównane do pozycji -plan po zmianie

Plan finansowy w zakresie kosztów ustalono na poziomie 39 992 693,00zł. po dokonaniu zmiany planu koszty oszacowano na kwotę 43 841 150,00zł. wykonano 43 838 187,54zł, co stanowi 99,99% planowanych rocznych kosztów. Zestawienie kosztów wg głównych źródeł stanowi **załącznik nr 6 (str.3-4)**

3. Zmiana przychodów z tytułu rezerw

Na przychód w tej pozycji składają się: saldo stanu końcowego (640) w kwocie 363 906,63zł. minus stan początkowy konta rozliczenia międzyokresowych kosztów czynnych 355 253,37zł. wynosi ono (+) 8 653,26 zł powiększone o rezerwy na świadczenia pracownicze (641) z saldem końcowym w kwocie 1 229 951,00zł minus stan początkowy 1 355 670,00zł., pomniejszone o 125 719,00zł. tytułem zmniejszenia naliczenia rezerwy na świadczenia pracownicze. **Razem zmiana stanu produktu wynosi (+) 134 372,26zł.**

4. Plany inwestycyjny i nakłady poniesione na inwestycje

Wykaz zakupionych środków trwałych oraz remonty budowlane w 2016 r **załącznik nr 7**

Nazwa zadania	Kwota (sł)	Komórka org.	Źródło finansowania		
			Własne	Organ zał.	MZ i PZU
Zakup sprzętu medycznego					
Aparat USG	120 078,00	Oddz.wewnętrz.	78,00	120 000,00	
Monitor funkcji życiowych	13 791,60	Oddz.dziecięcy	13 791,00		
Monitor funkcji życiowych (2)	35 205,84	Oddz.wewnętrz.	35 205,84		
Elektrokardiograf	4 428,00	Oddz.chirurg.	4 428,00		
Elektrokardiograf	4 428,00	Oddz.ortopedii		4 428,00	
Respirator	39 960,00	Oddz.AiIT		39 960,00	

Szyna do stawu biodrowego	20 010,00	Oddz.ortopedii	10,00		20 000,00
Nawilżacz AQua	5 990,00	Oddz.dziecięcy		5 990,00	
Zest.do diagnost.kardiolog.	94 888,80	Oddz.wewnet.	15 434,25		79 454,55
Pozostałe wyposażenie					
Zest.komputer.+drukarki	13 317,00	Szpital,admin.	13 317,00		
Chłodziarko-zamrażarka lab.	27 956,36	serologia	27 956,36		
Urządź.do rozmrażania osocza	22 071,00	serologia	22 071,00		
Witryna chłodnicza	8 724,39	serologia	8 724,39		
Autoklaw-sterylizator	258 476,40	sterylizatornia		258 746,40	
Termostat komorowy	17 046,57	bakteriologia	17 046,57		
Klimatyzator	3 616,32	laboratorium		3 616,32	
Klimatyzator	11 555,12	Oddz.chirurg.		11 555,12	
Wózek do brudnej bielizny	5 001,18	Oddzi.ortopedii		5 011,18	
Zest.mebli nierdzewnych	11 425,15	Sala operac.		11 425,16	
Programy komputerowe					
Moduł Simple i Esculap	353 312,58	Szpital, amin.	353 312,58		
Razem	1 071 282,32		511 375,59	460 452,18	99 454,55

Plan remontów

Nazwa zadania	kwota	Termin realizacji	źródło finansowania		
			własne	org. założy.	Minist.Zdr.
Roboty budowlane					
Montaż drzwi P POŻ	28 920,62	listopad	5 259,26	23 661,36	
Rozbudź.IIp.sal.operac, ortop.	77 859,00	październik		77 859,00	
Przebudowa dróg wewnet.	21 525,00	lipiec		21 525,00	
razem	128 304,62		5 259,26	123 045,36	0,00

Jak wynika z powyższej tabeli, SPZOZ wydał na wydatki inwestycyjne 1 199 586,94zł. w tym 338 780,24zł. na zakup sprzętu medycznego. Udział własny jednostki wyniósł 511 375,59zł., a od Organu Założycielskiego szpital otrzymał wsparcie w kwocie 583 497,54,00zł. z czego 120 000,00 pochodzi z dofinansowania od gmin z naszego powiatu, dodatkowo w marcu 2016 została przekazana kwota 780 000,00zł., jako pomoc w spłacie zobowiązania za zakupiony aparatu RTG w 2015 roku.

5. Wynik finansowy

Przychody za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 wyniosły 42 282 910,69 zł, natomiast koszty wyniosły 43 838 187,54zł., zmiana stanu produktu wyniosła 134 372,26zł. Podatek dochodowy 2 075,00zł. Wynik finansowy – strata netto w wysokości (- 1 422 979,59zł).

Dla dalszych losów SP ZOZ-u : zgodnie z art. 59 pkt. 2 i 4 Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U.2016.1638 z późn.zm.) organ założycielski w razie osiągnięcia straty bilansowej przekraczającej kwotę amortyzacji (odpis w roku 2016 wynosi 2 261 414,42zł.), zobowiązany będzie do pokrycia tej różnicy do 9 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego roku, bądź podjęcia uchwały o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Wynik (- 1 422 979,59zł.) nie powoduje konieczności dokonania żadnego z powyższych działań, ale w związku z tym , iż w sprawozdaniu finansowym SPZOZ-u za 2016 rok wystąpiła strata netto, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzi program naprawczy, z uwzględnieniem raportu *o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej*, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawi go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

LP		Oddział	SZCZEGÓŁOWE PODSUMOWANIE REALIZACJI KONTRAKTU - LECZENIE SZPITALNE JGP /stan finans. /stan finans. za I-XII. 2016 /									
			Limit wg umowy	Faktyczne wykonanie	Limit punktów do FV	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość do FV	Różnica do umowy wg wyk. (pkt.)	Różnica do umowy "nierozliczone" (zł)	Nadlimity (pkt.)	Nadlimity (zł)
1		ODDZIAŁ AIIT	66295,00	66294,99	66294,99	3 447 340,00 zł	3 447 339,48 zł	3 447 339,48 zł	0,00	- zł		- zł
2		O. CHIRURGICZNY	81877,00	81876,91	81876,91	4 257 604,00 zł	4 257 599,32 zł	4 257 599,32 zł	0,00	- zł		- zł
3		O.CHOR. WEWNĘTRZNYCH	71335,00	71334,06	71334,06	3 709 420,00 zł	3 709 371,12 zł	3 709 371,12 zł	0,00	- zł		- zł
4		O. NOWORODKOWY HOSP	0,00	0,00	0,00	- zł	- zł	- zł	0,00	- zł		- zł
5		O. NOWORODKOWY N20.23.24.25	21958,00	21958,00	21958,00	1 141 816,00 zł	1 141 816,00 zł	1 141 816,00 zł	0,00	- zł		- zł
6		O. NEUROLOGICZNY	29356,00	29355,22	29355,22	1 526 512,00 zł	1 526 471,44 zł	1 526 471,44 zł	0,00	- zł		- zł
7		O. NEUROLOGICZNY A48,A51	54832,00	54832,00	54832,00	2 851 264,00 zł	2 851 264,00 zł	2 851 264,00 zł	0,00	- zł		- zł
8		O. ORT. I TRAUM. NARZ. RUCHU	87052,00	87051,47	87051,47	4 526 704,00 zł	4 526 676,44 zł	4 526 676,44 zł	0,00	- zł		- zł
9		O. DZIECIĘCY	48390,00	48389,76	48389,76	2 516 280,00 zł	2 516 267,52 zł	2 516 267,52 zł	0,00	- zł		- zł
10		O. POL.-GIN - HOSP	31731,00	31730,42	31730,42	1 650 012,00 zł	1 649 981,79 zł	1 649 981,79 zł	0,00	- zł		- zł
11		O. POL.-GIN N01,10	15491,00	15491,00	15491,00	805 532,00 zł	805 532,00 zł	805 532,00 zł	0,00	- zł		- zł
12		PODWYŻKI "300"	960,96	908,84	908,84	288 288,00 zł	272 653,11 zł	272 653,11 zł	0,00	- zł		- zł
13		PODWYŻKI "100"	960,96	906,34	906,34	96 096,00 zł	90 633,84 zł	90 633,84 zł	0,00	- zł		- zł
14		PODWYŻKI "400"	320,32	312,90	312,90	128 128,00 zł	125 160,00 zł	125 160,00 zł	0,00	- zł		- zł
15		PODWYŻKI "800"	595,20	567,55	567,55	476 160,00 zł	454 041,92 zł	454 041,92 zł	0,00	- zł		- zł
16		ODDZIAŁ AIIT UG	4631,00	4630,88	4630,88	216 730,80 zł	216 725,18 zł	216 725,18 zł	0,12	5,62 zł		- zł
17		O. NEUROLOGICZNY UG	280,00	280,00	280,00	11 648,00 zł	11 648,00 zł	11 648,00 zł	0,00	- zł		- zł
18		O. NEUROLOGICZNY UG	4942,00	4942,00	4942,00	128 492,00 zł	128 492,00 zł	128 492,00 zł	0,00	- zł		- zł
19		O. ORT. I TRAUM. NARZ. RUCHU UG	961,00	960,94	960,94	39 977,60 zł	39 975,10 zł	39 975,10 zł	0,06	2,50 zł		- zł
20		O. ORT. I TRAUM. NARZ. RUCHU UG	2151,00	2151,00	2151,00	83 889,00 zł	83 889,00 zł	83 889,00 zł	0,00	- zł		- zł
21		SOR	366,00	366,00	366,00	3 194 821,32 zł	3 194 821,32 zł	3 194 821,32 zł	0,00	- zł		- zł
22		SOR-UE	10544,25	10544,25	10544,25	10 544,25 zł	10 544,25 zł	10 544,25 zł	0,00	- zł		- zł
23		PODWYŻKI "800"	39,80	38,48	38,48	31 840,00 zł	30 780,00 zł	30 780,00 zł	1,33	1 060,00 zł		- zł
24		RAZEM	535 069,49	534 923,01	534 923,01	31 139 098,97	31 091 682,84	31 091 682,84	-	1 068,11		- zł

LP		Oddział	SZCZEGÓŁOWE PODSUMOWANIE REALIZACJI KONTRAKTU - ŚWIADCZENIA OPIEKUNCO-LECZNICZE I DIAGNOSTYCZNE /stan finans. za I-XII. 2016 /									
	Limit wg umowy	Faktyczne wykonanie	Limit punktów do FV	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość do FV	Różnica do umowy wg wyk. (pkt.)	Różnica do umowy "nierozliczone" (zł.)	Nadlimity (pkt.)	Nadlimity (zł.)		
1	14984,00	14942,25	14942,25	1 153 768,00 zł	1 150 553,25 zł	1 150 553,25 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
2	86,94	70,57	70,57	26 082,00 zł	21 172,32 zł	21 172,32 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
3	86,94	70,38	70,38	8 694,00 zł	7 037,68 zł	7 037,68 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
4	28,98	23,63	23,63	11 592,00 zł	9 450,00 zł	9 450,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
5	51,84	40,58	40,58	41 472,00 zł	32 460,00 zł	32 460,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
6	8045,00	8045,00	8045,00	72 405,00 zł	72 405,00 zł	72 405,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
7	6,00	4,88	4,88	1 800,00 zł	1 464,78 zł	1 464,78 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
8	6,00	4,87	4,87	600,00 zł	486,93 zł	486,93 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
9	2,00	1,16	1,16	800,00 zł	462,48 zł	462,48 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
10	4,00	1,16	1,16	3 200,00 zł	924,96 zł	924,96 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
11	27080,00	27080,00	27080,00	257 260,00 zł	257 260,00 zł	257 260,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
12	4,00	1,16	1,16	3 200,00 zł	924,96 zł	924,96 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
13	54364,00	54364,00	54364,00	483 839,60 zł	483 839,60 zł	483 839,60 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
14	6,00	4,95	4,95	1 800,00 zł	1 484,16 zł	1 484,16 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
15	6,00	4,89	4,89	600,00 zł	489,49 zł	489,49 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
16	2,00	1,70	1,70	800,00 zł	678,72 zł	678,72 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
17	4,00	3,24	3,24	3 200,00 zł	2 592,48 zł	2 592,48 zł	0,00	- zł	0,00	- zł		
18	-	-	-	2 071 112,60 zł	2 043 686,81 zł	2 043 686,81 zł	-	- zł	-	- zł		

LP		Oddział		SZCZEGÓŁOWE PODSUMOWANIE REALIZACJI KONTRAKTU - ŚWIADCZENIA POMOCY DORAŻNEJ / stan finans. za I-XII. 2016 /									
Limit wg umowy	Faktyczne wykonanie	Limit punktów do FV	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość do FV	Różnica do umowy wg wyk. (pkt.)	Różnica do umowy "nierozliczone" (zł)	Nadlimity (pkt.)	Nadlimity (zł)				
12,00	12,00	12,00	1 426 920,00 zł	1 426 920,00 zł	1 426 920,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
3503,00	3503,00	3503,00	3 503,00 zł	3 503,00 zł	3 503,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
13,76	13,56	13,56	11 008,00 zł	10 850,00 zł	10 850,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
835931,00	835931,00	835931,00	334 372,40 zł	334 372,40 zł	334 372,40 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
15,00	15,00	15,00	3 150,00 zł	3 150,00 zł	3 150,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
732,00	732,00	732,00	2 280 341,04 zł	2 280 341,04 zł	2 280 341,04 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
366,00	366,00	366,00	1 520 235,90 zł	1 520 235,90 zł	1 520 235,90 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
36,00	36,00	36,00	10 800,00 zł	10 800,00 zł	10 800,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
36,00	36,00	36,00	3 600,00 zł	3 600,00 zł	3 600,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
12,00	12,00	12,00	4 800,00 zł	4 800,00 zł	4 800,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
24,00	24,00	24,00	19 200,00 zł	19 200,00 zł	19 200,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
-	-	-	5 617 930,34 zł	5 617 772,34 zł	5 617 772,34 zł	- zł	- zł	-	- zł				
12	SUMA (wiersz 1+3)												

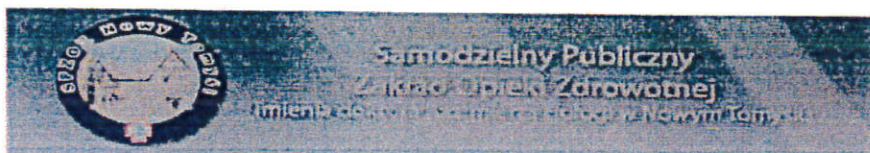
LP		Oddział		SZCZEGÓŁOWE PODSUMOWANIE REALIZACJI KONTRAKTU - AOS JGP / stan finans. za I-XII. 2016 /									
Limit wg umowy	Faktyczne wykonanie	Limit punktów do FV	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość do FV	Różnica do umowy wg wyk. (pkt.)	Różnica do umowy "nierozliczone" (zł)	Nadlimity (pkt.)	Nadlimity (zł)				
5892,00	5892,00	5892,00	54 206,40 zł	54 206,40 zł	54 206,40 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
1416,00	1415,65	1415,65	13 027,20 zł	13 023,98 zł	13 023,98 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
9158,00	9157,50	9157,50	84 253,60 zł	84 249,00 zł	84 249,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
3827,00	3826,75	3826,75	35 208,40 zł	35 206,10 zł	35 206,10 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
6585,00	6585,00	6585,00	60 582,00 zł	60 582,00 zł	60 582,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
8654,00	8653,50	8653,50	79 612,20 zł	79 612,20 zł	79 612,20 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
16339,00	16326,00	16326,00	150 318,80 zł	150 199,20 zł	150 199,20 zł	13,00	119,60 zł	0,00	- zł				
64,00	60,00	60,00	588,80 zł	552,00 zł	552,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
84,00	84,00	84,00	772,80 zł	772,80 zł	772,80 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
16,68	11,01	11,01	5 004,00 zł	3 301,65 zł	3 301,65 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
16,68	10,92	10,92	1 688,00 zł	1 092,05 zł	1 092,05 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
5,56	3,61	3,61	2 224,00 zł	1 443,00 zł	1 443,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
11,60	7,57	7,57	9 280,00 zł	6 056,96 zł	6 056,96 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
1353,00	1353,00	1353,00	6 223,80 zł	6 223,80 zł	6 223,80 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
53 422,52	53 386,50	53 386,50	502 974,60	496 521,14	496 521,14	13,00	119,60	-	-				
15	RAZEM												

LP		Oddział		SZCZEGÓŁOWE PODSUMOWANIE REALIZACJI KONTRAKTU - PROGRAMY TERAPEUTYCZNE / stan finans. za I-XII. 2016 /									
Limit wg umowy	Faktyczne wykonanie	Limit punktów do FV	Wartość umowy	Wartość wykonania	Wartość do FV	Różnica do umowy wg wyk. (pkt.)	Różnica do umowy "nierozliczone" (zł)	Nadlimity (pkt.)	Nadlimity (zł)				
64,00	64,00	64,00	3 328,00 zł	3 328,00 zł	3 328,00 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
17914,00	17913,25	17913,25	17 914,00 zł	17 913,25 zł	17 913,25 zł	0,00	- zł	0,00	- zł				
17978	17977	17977	21 242,00 zł	21 241,25 zł	21 241,25 zł	-	- zł	-	- zł				
3	SUMA												

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hołogi
W NOWYM TOMYŚLU

za 2016 rok



Zestawienie składowych części analizy finansowej

Nazwa	nr załącznika
Informacja o sytuacji finansowej za 2016 rok	
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	załącznik nr 1
2. Bilans	załącznik nr 2
3. Rachunek zysku i strat	załącznik nr 3
4. Zestawienie zmian w kapitale	załącznik nr 4
5. Rachunek przepływów pieniężnych	załącznik nr 5
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	załącznik nr 6
7. Wykonanie planu finansowego	załącznik nr 7
8. Wykonanie planu inwestycyjnego i remontowego	załącznik nr 8
9. Opinia i raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finans.	

Nowy Tomyśl, dnia 18 maja 2017 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

I. Nazwa jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

*imienia doktora Kazimierza Hologu
w NOWYM TOMYŚLU*

REGON 639820004, NIP 788-17-50-689

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 pielęgnarska 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 IX 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 leczenia stacjonarnego, zespołów ratownictwa medycznego, leczenia otwartego po godz. 18⁰⁰ 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 2016 r. do 31 grudnia 2016r. i podlega obowiązkowi badania.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi 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 wariantcie 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 Tomysł dnia 31.03.2017r.

Główny Księgowy
B. Wolański
mgr Beata Wolańska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologu
w Nowym Tomyslu
mgr Janusz Nowak

(verse prima)

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2016
A	Aktywa trwałe	27 701 247,29	26 716 286,11	A	Kapitał (fundusz) własny	18 260 285,12	16 837 305,52
I	Wartości niematerialne i prawne	278 948,27	411 466,00	I	Kapitał podstawowy	32 036 953,00	32 036 953,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy			a)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjna) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	278 948,27	411 466,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			a)	z tytułu aktualizacji wartości podległej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 422 298,02	26 306 740,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	26 948 732,80	26 704 870,27	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 918 446,72	-13 776 567,88
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	103 259,50	103 259,50	VI	Zysk (strata) netto	-861 221,16	-1 422 979,59
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wzrost/ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 352 527,24	21 610 079,15	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 237 663,60	15 027 074,43
d)	środki transportu	1 106 506,53	911 212,44	B	Rezerwy na zobowiązania	1 255 670,00	1 229 951,00
e)	inne środki trwałe	800 438,21	460 532,16	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
f)	inne środki trwałe w budowie	2 786 093,32	2 619 787,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	1 356 670,00	1 229 951,00
g)	Zaliczki na środki trwałe w budowie	473 565,22	601 660,84	3	kapitałowa	1 133 890,00	1 068 569,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	4	pozostałe rezerwy	221 720,00	221 362,00
1	Od pozostałych jednostek			5	długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	6	krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	2 890 621,59	2 720 893,60
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec pozostałych jednostek	2 690 621,59	2 720 893,60
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 918 500,16	2 711 272,95
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			d)	inne	272 121,41	9 620,70
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 033 124,83	7 190 603,19
6	Aktywa obrotowe	5 896 701,43	5 146 173,83	1	Wobec pozostałych jednostek	8 022 369,16	7 160 753,84
I	Zapasy	795 273,48	736 221,48	a)	kredyty i pożyczki	2 169 999,88	1 275 380,34
1	Materiały	795 273,48	736 221,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Towary			do 12 miesięcy	2 390 357,03	3 152 648,95	
5	Zaliczki na dostawy			powyżej 12 miesięcy	2 390 357,03	3 152 648,95	
II	Należności krótkoterminowe	4 051 152,78	3 810 880,14	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1	Należności od pozostałych jednostek	4 051 152,78	3 810 880,14	f)	zobowiązania w zakresie		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 806 630,91	3 741 439,26	1	z tytułu podstawów, dotyczących ZUS i innych tytułów	805 405,26	803 996,61
b)	do 12 miesięcy	3 806 630,91	3 741 439,26	2	z tytułu wynagrodzeń	1 144 514,16	1 292 740,72
c)	powyżej 12 miesięcy			3	inne	1 512 094,77	669 387,22
b)	z tytułu podstawów, dotyczących ZUS i innych tytułów publiczno-prawnych	234 301,67	62 810,89	4	Fundusze specjalne	10 755,68	3 849,35
c)	inne	8 220,20	8 624,05	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 058 247,18	3 885 626,64
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
III	Inwestycje krótkoterminowe	695 021,80	235 165,60	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 058 247,18	3 885 626,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	695 021,80	235 165,60	3	długoterminowe	2 570 000,80	3 304 221,22
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	4	krótkoterminowe	498 246,38	581 395,42
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	695 021,80	235 165,60				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	695 021,80	235 165,60				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	355 253,37	363 906,93				
C	Należne wpłaty na kapitały (fundusze) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	Aktywa razem	33 597 948,72	31 864 379,96		Pasywa razem	33 597 948,72	31 864 379,96

Główny Księgowy
mgr Beata Wolanin

31.03.2017
DIREKTOR
Samodzielnicy Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hulego
w Nowym Tomyśku
mgr Jolanta Nowak
Nowak Jolanta
Inzynie i inż., podjęła kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016r.

(wariant porównawczy)

	31.12.2015	31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 410 383,11	41 188 762,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 433 984,93	41 054 390,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-23 601,82	134 372,26
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	41 036 922,28	43 567 093,16
I. Amortyzacja	2 180 018,91	2 281 414,42
II. Zużycie materiałów i energii	7 606 097,40	8 178 754,61
III. Usługi obce	14 270 918,05	14 769 516,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	58 377,56	57 548,76
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13 754 432,38	14 806 713,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 828 096,63	3 087 544,51
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	338 981,35	345 601,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 626 539,17	-2 378 330,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 639 861,19	1 210 729,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	134,13
II. Dotacje	757 340,20	519 990,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	882 520,99	690 604,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	642 059,37	57 436,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	836,16	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	548 802,68	19 932,18
III. Inne koszty operacyjne	92 420,53	37 504,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-628 737,35	-1 225 038,14
G. Przychody finansowe	73 068,30	17 791,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	73 068,30	17 791,43
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	295 921,11	213 657,88
I. Odsetki	295 921,11	213 657,88
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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)	-851 590,16	-1 420 904,59
J. Podatek dochodowy	9 631,00	2 075,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-861 221,16	-1 422 979,59

Sporządzono: Nowy Tomyśl dnia 31.03.2017

Główny Księgowy
B. Wolanin
 mgr Beata Wolanin
 Wolanin Beata
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

31.03.2017
 data
 DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 imienia doktora Kazimierza Holec
 w Nowym Tomyślu
 mgr Janusz Nowak
 Nowak Janusz
 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 grudnia 2016 r.

(metoda pośrednia)

	31.12.2015	31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 121 506,28	16 260 285,12
- korekty błędów podstawowych	790 767,54	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 121 506,28	16 260 285,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 036 953,00	32 036 953,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydanie udziałów (emisja akcji) z tyt.przek.bilansu		
- dotacje, otrzymane środki trwałe		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zniwileżenie zgodne z ustawą z dn.14.06.2012.o zmianie ustawy o odpowiedzialności karczkowej art.8 (Dz.U. poz.742 z 2012)		
- amortyzacja, grunty		
- przekazanie nieruchomości		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 036 953,00	32 036 953,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (poza wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- przekazane środki trwałe		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 915 446,72	-13 776 667,88
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu) przeks. na kapitał zakładu		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	12 915 446,72	13 776 667,88
- korekty błędów podstawowych	790 767,54	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 915 446,72	13 776 667,88
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) przeks. na kapitał zakładu		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 915 446,72	13 776 667,88
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 915 446,72	-13 776 667,88
8. Wynik netto	-861 221,16	-1 422 979,59
a) zysk netto		
b) strata netto	861 221,16	1 422 979,59
c) odnośy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 260 285,12	16 837 305,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 260 285,12	16 837 305,53

Sporządzono: Nowy Tomysl, dnia 31-03-2017

Główny Księgowy
B. Walen
mgr Beata Wolanin

Wolantini Beata
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

31.03.2017

data
Kameralnego Pułkownika
Zdzisława Opiel, Zdrowotni
miejsc, Józefa Karmura, Holca,
w Warszawie.

Nowak Janusz

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

Treść	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata netto)	-1 422 979,59	-861 221,16
II. Korekty razem	2 163 159,01	1 385 375,45
1. Amortyzacja	2 261 414,42	2 180 018,91
2. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	180 745,75	147 984,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	150 284,25	836,16
5. Zmiana stanu rezerw	-125 719,00	-59 298,00
6. Zmiana stanu zapasów	59 052,00	-87 627,81
7. Zmiana stanu należności	240 272,84	1 292 731,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	43 823,84	-863 620,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-648 685,89	-334 881,58
10. Inne korekty	0,00	-790 767,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	740 189,42	524 154,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	134,13	1 117,20
1. Zbycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134,13	1 117,20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
- odsetki		0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00
II. Wydatki	1 682 998,27	1 369 491,76
1. Nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 682 998,27	1 369 491,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 682 864,14	-1 368 374,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 726 731,92	2 761 000,02
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dołat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 261 319,83	2 498 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Inne wpływy finansowe	1 465 412,09	282 500,02
Wydatki	2 243 913,40	1 784 064,26
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 053 166,85	1 638 079,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	180 745,75	147 984,32
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	482 818,52	976 935,76
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II+B.III+C.III)	-459 856,20	132 715,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-459 856,20	132 715,49
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	895 021,80	562 306,31
G. Środki pieniężne na koniec okresu	235 165,60	695 021,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 204,35	6 985,83

Sporządzono: Nowy Tomyl, dnia 31.03.2017r.

Pracownik Księgowy

B. Tolm
B. Tolm
nazwisko i imię osoby sporządzającej

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia Doktora Kazimierza Piłoci
w Nowym Tomylu

M
nazwisko i imię osoby kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ imienia doktora Kazimierza Hologii W NOWYM TOMYŚLU

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń tych składników;

- 1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Razem zwiększenia wartości początkowej	Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
1	2	3	9	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	1 108 858,47	353 312,58	0,00	1 462 171,05
2	Środki trwałe	49 436 023,01	1 066 756,04	57 165,18	50 445 613,87
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	103 259,50	0,00	0,00	103 259,50
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 449 338,51	0,00	0,00	29 449 338,51
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 205 902,88	28 488,44	36 511,59	3 197 879,73
	d) środki transportu	1 985 170,22	0,00	0,00	1 985 170,22
	e) inne środki trwałe	14 692 351,90	1 038 267,60	20 653,59	15 709 965,91
3	Środki trwałe w budowie	473 565,22	128 304,62	0,00	601 869,84
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			razem	razem		
1	2	3	6	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	829 909,20	220 795,85	0,00	1 050 705,05	411 466,00
2	Środki trwałe	22 487 290,21	2 310 618,57	57 165,18	24 740 743,60	25 704 870,27
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	103 259,50
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 096 811,27	742 448,09	0,00	7 839 259,36	21 610 079,15
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 099 396,35	223 782,53	36 511,59	2 286 667,29	911 212,44
	d) środki transportu	1 384 734,01	139 904,03	0,00	1 524 638,04	460 532,18
	e) inne środki trwałe	11 906 348,58	1 204 483,92	20 653,59	13 090 178,91	2 619 787,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	601 869,84
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie;

Zakład nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	95 422,96	7 712,10	0,00	103 135,06
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	1 785 870,60	0,00	0,00	1 785 870,60
Razem	1 881 293,56	7 712,10	0,00	1 889 005,66

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;

Nie występowały w roku 2016

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Na dzień 31.12.2016 r. 100% kapitału zakładowego jednostki tj. 32 036 953,00zł. posiada Powiat Nowotomyski

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych;

Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Propozycje co do sposobu podziału straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2016 rok	1 422 979,59
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Strata	1 422 979,59
- pokrycie funduszem zakładu	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	1 422 979,59
3b. Zysk do podziału	0,00
- zwiększenie funduszu zakładu	
- dofinansowanie ZFŚS	
- nagrody dla pracowników	

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwią- zanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	1 355 670,00		125 719,00		1 229 951,00
- długoterminowe	1 133 950,00		125 361,00		1 008 589,00
- krótkoterminowe	221 720,00		358,00		221 362,00
c. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 355 670,00		125 719,00		1 229 951,00

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Należności:					
a/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	1 066 592,28	0,00	1 066 592,28		0,00
b/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	28 462,81	5 788,53	0,00		34 251,34
Razem	1 095 055,09	5 788,53	1 066 592,28		34 251,34

10. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych;**10.1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty**

Treść	Okres spłaty	
	od 1 do 3 lat	
	początek roku	koniec roku
1	4	5
I. Zobowiązania długoterminowe	2 890 621,59	2 720 893,60
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	2 618 500,18	2 711 272,90
- Bank DNB Polska S.A.	1 500 000,08	583 333,45
- Magellan S.A.	190 500,10	0,00
- Siemens Finance Sp. z o.o.	928 000,00	2 127 939,45
b) inne	272 121,41	9 620,70
- Olympus Polska Sp. z o.o.	147 050,15	0,00
- Nettle S.A.	125 071,26	9 620,70

10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty	
	do 1 roku	
	początek roku	koniec roku
1	2	3
I. Zobowiązania krótkoterminowe	8 033 124,83	7 190 603,19
1. Wobec pozostałych jednostek	8 022 369,15	7 186 753,84
a) kredyty i pożyczki	2 169 999,88	1 275 380,34
w tym:		
- Bank DNB Polska S.A.	999 999,96	999 999,96
- Magellan S.A.	253 999,92	0,00
- Siemens Finance Sp. z o.o.	916 000,00	275 380,38
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	2 390 357,03	3 153 648,95
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	805 403,29	803 996,61
d) z tytułu wynagrodzeń	1 144 514,18	1 292 740,72
e) inne	1 512 094,77	660 987,22
w tym:		
- zobowiązania z tyt.inwestycji	1 204 026,15	355 673,75
- pozostałe rozrachunki	306 727,34	304 520,19
- pozost.rozrachunki z pracownik.	1 341,28	793,28
2. Fundusze specjalne	10 755,68	3 849,35

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)			
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
w tym:			
- remonty/stacja redukcyjno pomiarowa/	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	355 253,37	363 906,63	8 653,26
-koszty leczenia pacjentów	65 976,16	68 774,53	2 798,37
- opłacone z góry prenumeraty	1 786,07	1 021,37	- 764,70
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	255 491,48	255 384,54	- 106,94
- abonament strony internetowej	441,70	349,06	- 92,64
- odnowienie certyfikatu podpisów elektronicznych	944,96	668,13	- 276,83
- ubezpieczenie karetek	30 613,00	37 709,00	7 096,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 058 247,18	3 885 626,64	827 379,46
- długoterminowe	2 570 000,80	3 304 231,22	734 230,42
- krótkoterminowe	488 246,38	581 395,42	93 149,04

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Nie posiada

Ustęp 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów;

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Struktura %	Rok bieżący	Struktura %	Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	39 164 461,40	95,18	40 776 239,66	96,44	1,04
Świadczenia szpitalne+ prog.lek. w tym odpłatne	30 091 156,97 47 372,08	73,13	31 182 006,11 68 255,14	73,75	1,04
Opieka długoterminowa w tym odpłatne	1 642 738,10 465 376,70	3,99	1 657 070,67 436 397,42	3,92	1,01
Ambulat.opieka specjalist./T.K/ w tym odpłatne	507 268,76 95 780,00	1,23	643 654,45 154 570,00	1,52	1,27
Pomoc Doraźna w tym odpłatne	3 800 185,09 392,24	9,24	3 840 255,66 1 278,72	9,08	1,01
Sprzedaż usług med./diagnostyka/ w tym odpłatne	742 203,00 742 203,00	1,80	827 116,02 827 116,02	1,96	1,11
Poradnie przyszpitalne w tym odpłatne	480 279,02 0,00	1,17	497 046,14 525,00	1,18	1,03
Podstawowa opieka zdrowotna w tym odpłatne	1 771 146,46 7 312,52	4,30	1 788 366,50 9 661,90	4,23	1,01
Gastroskopia i Endoskopia w tym odpłatne	129 484,00 12 675,00	0,31	340 724,11 6 795,00	0,81	2,63
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	269 523,53	0,66	278 150,50	0,66	1,03
3. Pozostałe przychody operacyjne	1 640 978,39	3,99	1 210 729,10	2,86	0,74
4. Przychody finansowe	73 068,30	0,18	17 791,43	0,04	0,24
Razem (1+2+3+4)	41 148 031,62	100%	42 282 910,69	100%	1,03

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych;

Nie wystąpiły

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów;

Nie wystąpiły

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Strata netto	- 1 422 979,59
2. Dochody wyłączone z opodatkowania (+)	1 445 412,09
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (+)	657 790,66
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (+)	2 544,17
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (-)	230 119,24
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (-)	1 479 942,52
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (-)	1 374 699,09
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (-)	450 296,43
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (+)	583 531,36
10. Część straty podatkowej lat ubiegłych (+)	0,00
11. Inne zobowiązania podatkowe 10 919,22	0,00
12. Podatek dochodowy (-)	2 075,00
13. Strata podatkowa	- 578 125,59

6. Koszty

6.1. Dane o kosztach w wariantcie kalkulacyjnym

Lp.	Oddziały	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Wewnętrzny	3 871 691,12	5 175 891,64	- 1 304 200,52
2.	Chirurgiczny	4 438 955,11	5 149 648,29	- 710 693,18
3.	Położniczo-Ginekologiczny	2 557 457,25	3 936 688,94	- 1 379 231,69
4.	Dziecięcy	2 590 623,52	2 424 531,41	166 092,11
5.	Noworodkowy	1 215 080,00	1 253 215,98	- 38 135,98
6.	AiT	3 747 397,30	3 378 845,73	368 551,57
7.	Stażyści	93 658,95	93 668,53	- 9,58
8.	Szpital.Oddz.Ratunkowy SOR	3 305 551,87	4 077 229,87	- 771 678,00
9.	Ortopedii i Traum.N.Ruchu	4 762 452,83	4 698 635,78	63 817,05
10.	Udarowy	2 939 640,90	2 716 013,18	223 627,72
11.	Neurologiczny	1 752 379,81	2 002 762,31	- 250 382,50
12.	ZOL Opalenica	1 657 070,67	1 943 270,67	- 286 200,00
RAZEM :		32 931 959,33	36 850 402,33	- 3 918 443,00

Lp.	Pozostała działalność medyczna	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Ratownictwo Medyczne	3 840 255,66	3 193 152,49	647 103,17
2.	Podstawowa Opieka Lekarska	1 789 142,90	1 320 278,88	468 864,02
3.	Badania diagnostyczne medyczne	1 769 782,58	1 366 062,55	403 720,03
4.	Poradnie specjalistyczne	497 046,14	502 678,79	- 5 632,65
5.	Badania krwiodawców	41 712,00	41 712,00	0,00
RAZEM :		7 937 939,28	6 423 884,71	1 514 054,57
1.	Pozostała sprzedaż usł. niemedycejskich	278 150,50	158 433,86	119 716,64

1.	Przychody i koszty finansowe	17 791,43	213 657,88	- 195 866,45
2.	Pozost.przychody i koszty operacyjne	1 117 070,15	57 436,50	1 059 633,65
3.	Straty i zyski nadzwyczajne			0,00

OGÓŁEM:		42 282 910,69	43 703 815,28	- 1 420 904,59
Podatek dochodowy				2 075,00
Wynik finansowy (netto) strata				-1 422 979,59

6.2. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni	Struk- tura %	Rok bieżący	Struk- tura %	Dynamika 1,00
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 180 018,91	5,31	2 261 414,42	5,19	1,04
2. Zużycie materiałów i energii	7 606 097,40	18,53	8 178 754,61	18,77	1,08
3. Usługi obce	14 270 918,05	34,78	14 769 516,14	33,90	1,03
4. Podatki i opłaty	58 377,56	0,14	57 548,76	0,13	0,99
5. Wynagrodzenia	13 754 432,38	33,52	14 866 713,02	34,12	1,08
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2 828 096,63	6,89	3 087 544,51	7,09	1,09
7. Pozostałe	338 981,35	0,83	345 601,70	0,79	1,02
Ogółem	41 036 922,28	100,00	43 567 093,16	100,00	1,06

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

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

Nakłady	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	353 312,58	60 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania	717 969,74	1 244 000,00
<i>w tym:</i>		
a) służące ochronie środowiska		
3. Środki trwałe w budowie		
<i>w tym:</i>		
a) służące ochronie środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości	128 304,62	5 380 000,00
Razem	1 199 586,94	6 684 000,00

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;*Nie dotyczy***Ustęp 2a** - *nie dotyczy***Ustęp 2b** – *nie dotyczy***Ustęp 3****Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych****1. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych;***Rachunek środków pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią.*

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2016r.	Zmiana
Środki pieniężne	695 021,80	235 165,60	- 459 856,20

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Zysk netto	-1 422 979,59
Amortyzacja	2 261 414,42
Środki trwałe przyjęte i zakupione w 2016 przyjęte własne z tabeli śt nabytych	1 420 068,62
niezapłacone	-86 296,80
	<u>1 333 771,82</u>
Sprzedaż Środków Trwałych	134,13
Środki trwałe przyjęte w 2015 roku a zapłacone w 2016	349 226,45
Środki trwałe przyjęte w 2016 roku i niezapłacone	86 296,80
Środki trwałe przekazane nieodpłatnie	8 703,00

Ustęp 4

Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie;

Wszystkie umowy zostały uwzględnione w bilansie.

2. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe;

Nie zawierano umów na warunkach innych niż rynkowe.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Umowy o pracę			
	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	324,10	270,20	53,11	323,31
Lekarze bez specjalizacji	1	2	1	3
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	6,26	1,26	5	6,26
Farmaceuci	2	2	0	2
Mgr analityk	0	0	0	0
Pielęgniarki	110,63	108,51	0	108,51
Położne	20,61	20,60	0	20,60
Technicy farmacji	2	2	0	2
Pozostały personel medyczny	77,63	48,27	29,74	78,01
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	25,55	19,75	5,80	25,55
Pracownicy gospodarczy i obsługi	78,42	65,81	11,57	77,38

3.1. Informacja o umowach cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	Umowy cywilnoprawne 2016		
	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku bieżącym
1	3	4	5
Zleceniobiorcy ogółem (osobowo)	131	79	210
w tym: etatowo:	67,14	52,45	119,59
Lekarze bez specjalizacji	2,23	6,24	8,47
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0,44	0,06	0,50
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	8,08	32,01	40,09
mgr farmacji i mgr analityk	0,92	0,99	1,91
Pielęgniarki	44,60	1,07	45,67
Technicy RTG	4,21	2,37	6,58
Pozostały personel medyczny	6,66	9,71	16,37

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacanych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy;

wynagrodzenie organów kierowniczych jednostki w roku 2016 wyniosło łącznie 140 493,54zł.

5. Pożyczki i świadczenia udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych;

Nie dotyczy

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego w roku obrotowy 2016 przez podmiot uprawniony do badania wynosi 9 840,00 zł brutto.

Ustęp 5

Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego;

Nierozliczona strata z lat ubiegłych dotyczy:

rok 2006	- 470.447,39
rok 2007	- 561.318,26
rok 2009	- 1.680.437,78
rok 2010	- 2.602.876,42
rok 2010	- 426.441,84
rok 2011	- 3.255.152,84
rok 2012	- 838.024,33
rok 2013	- 782.211,76
rok 2014	- 1.507.768,56
korekta z lat ubiegłych	- 790 767,54
rok 2015	- <u>861 221,16</u>

razem - 13 776 667,88

Ciężar i rola, jaką spełnia Szpital Powiatowy w systemie opieki zdrowotnej jest nieadekwatny do przychodów uzyskiwanych z WOW NFZ. Pacjenci często muszą być wysyłani do ośrodków wysokospecjalistycznych na zabiegi, gdzie powinni być hospitalizowani do zakończenia procesu leczenia. Praktyka pokazuje, że bezpośrednio po wykonaniu zabiegu, z powodu braku miejsc, pacjent jest odsyłany do jednostki macierzystej, gdzie przechodzi dalsze kosztowne leczenie. Wycena tego leczenia jest bardzo niska w porównaniu do wyceny samego zabiegu specjalistycznego w efekcie ośrodki specjalistyczne uzyskują korzystne finansowanie, jednocześnie przerzucając koszty leczenia na szpital powiatowy.

Zgodnie z art. 15 ustawy o działalności leczniczej „Podmiot leczniczy nie może odmówić udzielenia świadczenia zdrowotnego osobie, która potrzebuje natychmiastowego udzielenia takiego świadczenia ze względu na zagrożenie życia lub zdrowia”.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad /polityki/ rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale/funduszu/własnym;

W roku 2016 nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Wykazane dane liczbowe w bilansie, rachunku zysków i strat i w rachunku przepływu środków pieniężnych w stosunku do roku 2015 są porównywalne ze względu na stosowanie polityki rachunkowości w sposób ciągły.

Ustęp 6

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

Nie dotyczy

4. i 5. Nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 7

1. Informacje o połączeniu spółek

Połączenie spółek nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 8

Wskazanie występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane;

Dyrekcja SPZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. W wyniku postępowania konkursowego funkcjonujemy w ramach umowy tzw. szpitalnej z NFZ.

W 2016 roku została określona przez Wojewodę mapa potrzeb zdrowotnych dla województwa, która jest podstawą do zawieranych przez NFZ kontraktów na świadczenia medyczne na lata następne. Ustanowiona mapa świadczeń gwarantuje SPZOZ-owi, zawarcie kontraktów we wszystkich zakresach wykonywanych świadczeń zdrowotnych dla poszczególnych oddziałów.

Z uwagi na fakt, iż szpital nasz stał się jednostką świadczącą usługi w 4 zakresach nie tylko dla pacjentów naszego powiatu i tak: Szpitalny Oddział Ratunkowy z lądowiskiem dla helikopterów sanitarnych również dla powiatów grodzkiego i wolsztyńskiego, oddział ortopedyczny także dla powiatów grodzkiego, wolsztyńskiego i międzychodzkiego, oddział udarowy i neurologiczny poza pacjentami z powiatów poprzednio wymienionych także dla powiatu szamotulskiego. Jesteśmy w grupie nielicznej szpitali powiatowych, które świadczą usługi medyczne dla mieszkańców powiatów kilku powiatów sąsiednich.

Mając na uwadze stratę finansową w ostatnich lat, jednostka stawia sobie wymóg wzrostu kontraktu w zakresach w dalszym ciągu niedoszacowanych czyli w zakresie neurologii i udarów, ortopedii, pediatrii i chorób wewnętrznych a także anestezjologii i intensywnej terapii a także dalszego racjonalnego kształtowania kosztów w stopniu pozwalającym na poprawę wyniku finansowego SPZOZ-u, a w konsekwencji umożliwiających rozwój i nie zakłócenie funkcjonowania szpitala.

Ustęp 9

Ujawnienie innych informacji, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

Nowy Tomyśl, dnia 31 marca 2017r.

Główny Księgowy
mgr Beata Woźniak

Sporządził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomyszu
mgr Janusz Nowak

Zatwierdził:

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Frasnego
ul. 300 Nocy, Tamy 1, 61-600-00
tel. 088 544 27 300 fax 84 22 152
REGON 142430044 NIP 143 11 50 48

Załącznik nr 7

**INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NOWYM TOMYŚLU
Styczeń - Grudzień 2016**

Przychody

Lp.	Źródło przychodów	Plan na początek roku	Zmiana planu	Wykonanie planu	wykonanie w %
I.	Ogółem usługi medyczne	38 078 015	40 830 559	40 776 239,66	99,82
	Ogółem umowy z N.F.Z.	36 413 015	38 160 423	38 137 598,97	99,99
	Odplatne świadczenia medyczne	1 365 000	1 494 200	1 504 599,20	100,43
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		1 191 936	1 114 041,49	93,46
	Nadwykonania	300 000		0,00	
1.	Rezerwa specjalna	28 087 149	31 229 993	31 169 154,99	99,85
	w tym: umowa z N.F.Z.	28 717 149	30 113 587	30 119 240,85	100,00
	w tym: Szpitalny Oddz. ratunkowy	3 194 821	3 205 366	3 206 147,21	100,02
	Oddz. wewnętrzny	3 162 316	3 709 420	3 709 416,36	100,00
	Oddz. intensywnej terapii	3 235 492	3 664 071	3 664 064,67	100,00
	Oddz. pediatryczny	2 243 100	2 516 380	2 516 267,32	100,00
	Oddz. neonatologiczny	1 622 608	1 741 816	1 741 816,00	100,00
	Oddz. położ.-ginekolog.	2 566 356	2 455 544	2 455 513,79	100,00
	Oddz. chirurgiczny	4 194 580	4 257 604	4 257 599,32	100,00
	Oddz. ortopedii i traum. narz. ruchu	4 254 900	4 650 570	4 650 540,54	100,00
	Oddz. udarowy	2 471 768	2 851 264	2 851 264,00	100,00
	Oddz. neurologiczny	1 469 208	1 666 632	1 666 611,44	100,00
	Odplatne świadczenia	70 000	70 000	68 255,14	97,51
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		1 020 512	973 263,87	95,37
	NADLIMITY	300 000		0,00	
	w tym: Oddział udarowy ponad kontrakt	300 000		0,00	
2.	Oddz. Onkologiczny i onkolog.	1 508 286	1 691 606	1 687 070,67	99,76
	w tym: umowa z N.F.Z.	1 056 286	1 153 798	1 150 353,25	99,72
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		87 840	70 120,00	79,83
	odplatne świadczenia	450 000	450 000	436 397,42	96,98
3.	Podstawowa opieka zdrowotna	1 762 920	1 768 934	1 768 366,60	99,97
	w tym: umowa z N.F.Z. + transport 333 000,00	1 759 920	1 767 943	1 767 354,60	99,99
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		11 008	10 350,00	0,00
	odplatne świadczenia	10 000	10 000	9 661,90	96,62
4.	Ratownictwo i świadczenia specjalistyczne	3 786 039	3 809 572	3 800 576,94	100,00
	w tym: umowa z N.F.Z.	3 786 039	3 800 572	3 800 576,94	100,00
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		38 400	38 400,00	100,00
	odplatne świadczenia	0	600	1 278,72	213,12
5.	Programy zdrowotne Umowa z N.F.Z.	9 137	21 242	21 241,23	100,00
6.	Poradnictwo specjalistyczne	436 080	484 799	484 627,48	99,96
	w tym: umowa z N.F.Z.	436 080	484 799	484 627,48	99,96
	Por. ortopedyczna	139 840	140 130	140 194,20	100,00
	Por. ginekologiczno-położn.	114 319	137 313	137 135,80	99,92
	Por. ginekol.-położn. Cytologia	589	589	552,00	93,75
	Por. neurologiczna	113 404	119 462	119 455,10	99,99
	Por. leczenia bólu	62 928	67 234	67 230,38	99,99
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		18 176	11 893,66	65,44
	odplatne świadczenia	0	600	525,00	87,50
7.	Ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne (A1)	440 452	483 340	483 839,60	100,00
	w tym: umowa z N.F.Z.	340 452	483 340	483 839,60	100,00
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		6 400	5 244,85	81,95
	odplatne świadczenia	100 000	135 000	154 570,00	114,50
8.	Gastroenterologia, Endokrynologia, Onkologia z N.F.Z.	312 568	344 365	340 724,11	98,97
	w tym: umowa z N.F.Z.	307 962	329 663	329 665,00	100,00
	Przychód dot. Rozporządzenia Ministra Zdrowia- podwyżka pielęgn.		9 600	4 264,11	44,72
	odplatne świadczenia	5 000	5 000	6 795,00	135,90
9.	Usługi diagnostyczne	720 000	827 000	827 116,02	100,01
II.	Pozostałe usługi	258 500	277 700	273 150,50	100,16
	w tym: wynajem, dzierżawa lokali	170 000	190 000	190 396,46	100,47
	Kuchnia	12 000	12 000	11 852,52	98,77
	usługi hotelowe (rodzic lub opiekun)	50 000	48 000	48 000,00	100,00
	dzierżawa sprzętu	3 000	3 000	3 000,00	100,00
	opłaty telefoniczne	6 000	4 300	4 202,52	93,39
	usługi transportowe	2 000	1 300	1 520,00	101,33
	ksero dokumentacji medycznej	5 000	9 700	9 773,35	100,76
	pozostałe usługi	10 500	9 000	8 903,63	98,95
3.	Razem przychody z działalności operacyjnej	38 336 515	41 128 239	41 054 390,16	99,82

III.	Pozostałe przychody finansowe	25 000	18 000	17 791,43	93,84
	w tym: odsetki bankowe	5 000	6 400	6 772,39	99,59
	umarzenie odsetek od zobowiązań	10 000	200	197,99	99,00
	pozostałe	10 000	11 000	10 821,05	98,37
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	805 000	1 211 652	1 210 729,10	99,92
	w tym: darowizny pieniężne	55 000	71 000	71 314,88	100,44
	darowizny leków		10 000	10 139,19	101,59
	darowizny rzeczowe	25 000	7 500	7 311,01	97,43
	owocogłazy zasadzone		400	400,00	100,00
	odbiętych praktyk studenckich		3 000	3 050,00	101,67
	wynagrodzenie dla lekarzy stażystów		94 000	93 658,95	99,64
	sprzedaż środków trwałych		200	134,13	0,00
	pozostałe przychody		13 000	13 283,02	101,92
	PRON dofinans. wyznag. os. niepełnospr.	270 000	366 000	365 137,29	99,76
	rozł. międzyokres. przych. Ministerstwa Zdrowia		3 532	3 552,23	100,01
	rozł. międzyokres. przych. dotacje (amortyzacja)	270 000	380 000	379 609,14	99,90
	rozł. międzyokres. przych. darowizn (amortyzacja)	30 000	124 000	124 285,35	100,23
	rozł. międzyokres. przych. dotacji z innych źródeł	125 000	137 000	136 828,71	99,87
	RAZEM	39 166 515	42 357 911	42 282 910,69	99,82

KOSZTY

Lp.	Źródło kosztów	Plan na początek roku	Zmiana planu	Wykonanie planu	wykonanie w %
I.	Koszty działalności operacyjnej	39 772 693	43 569 650	43 567 093,16	99,99
1.	Zakup materiałów i energii (401)	7 382 000	8 175 800	8 178 754,61	100,04
	Bielizna i pościel jednorazowa	140 000	203 000	203 922,50	100,43
	Cdzież medyczna jednorazowa	100 000	115 000	115 053,44	100,05
	Opał (olej opałowy)	10 000	-	0,00	
	Pałec	200 000	200 000	198 430,95	99,22
	Środki czystości	90 000	118 000	117 973,39	99,98
	Materiały biurowe i druki	100 000	107 000	106 534,90	99,57
	Materiały do konserwacji i remontu pomieszczeń	40 000	35 000	34 844,79	99,56
	Mater. do dezynf. sprzętu medycz. i porażez.	130 000	134 500	134 590,29	100,07
	Mater. do konserwacji naprawy sprzętu medycz.	20 000	29 000	28 905,18	99,67
	Pozostałe materiały gospodarcze	25 000	34 000	34 023,70	100,07
	Materiały do higieny osobistej	90 000	118 000	118 938,41	100,80
	Produkty higieniczne	80 000	82 000	82 205,13	100,25
	Kraw	410 000	407 000	406 961,70	99,99
	Leki i mat. opatrunkowe	2 000 000	2 190 000	2 189 884,18	99,99
	Gazy medyczne	150 000	153 000	155 309,94	100,20
	Materiały do bad. diagnostycznych	620 000	684 000	683 634,60	99,95
	Materiały do sterylizacji	60 000	55 000	55 222,19	100,40
	Mat. medyczne jednorazowe	850 000	935 000	933 590,44	99,85
	Pozost. drobny sprzęt med. i jednorazow. użytku	230 000	225 000	224 206,20	99,65
	Materiały ortopedyczne jednorazowe	1 000 000	1 245 000	1 248 400,32	100,27
	Materiały chirurgiczne	60 000	82 000	82 047,43	100,06
	Materiały ginekologiczne	32 000	39 000	39 613,14	101,87
	Materiały informatyczne	43 000	86 000	86 421,21	100,49
	Energia elektryczna	360 000	395 000	393 207,74	100,05
	Woda i kanalizacja	120 000	163 000	163 724,07	100,44
	Gaz	320 000	337 000	337 893,77	100,03
2.	Usługi obce (402)	14 839 700	14 760 200	14 769 516,14	100,06
	Usługi remontowe - budynków i pomieszczeń	113 000	77 000	77 392,01	100,51
	Konserwacja i naprawa sprzętu medycznego	400 000	405 000	405 379,60	100,09
	Konserwacja i naprawa pozostałego sprzętu	170 000	162 000	161 965,92	99,98
	Umowy cywilno-prawne - PCZ	600 000	735 000	734 888,86	99,98
	Umowy cywilno-prawne - pozostałe	38 000	54 000	53 760,00	99,54
	Umowy cywilno-prawne - lekarzy	7 360 000	7 706 500	7 706 154,92	100,00
	Umowy cywilno-prawne pielęgn. i położnych	1 900 000	1 840 000	1 842 261,00	100,12
	Umowy cywilno-prawne pielęgn. i położnych - podległa NFZ		230 000	230 587,50	100,26
	Umowy cywilno-prawne ratowników	280 000	235 000	234 925,56	99,97
	Umowy cywilno-prawne pozostał. person. medycz.	760 000	880 000	879 033,50	99,89
	Umowy cywilno-prawne - doradztwa	94 000	52 000	51 660,00	99,35
	Zakup procedur laboratoryjnych	163 000	225 000	225 609,21	100,27
	Zakup procedur diagnostycznych	345 000	636 000	638 760,60	100,43
	Zakup procedur konsultacyjnych	55 000	72 000	72 640,90	100,89
	Usługi gastronomiczne	580 000	613 000	615 900,23	100,15
	Usługi łączności	26 000	26 000	25 400,39	97,69
	Ochrona mienia	4 500	4 500	4 489,50	99,77
	Usługi napraw, dzierżawy	100 000	120 000	119 672,37	99,73
	Usługi pocztowe	14 500	13 000	13 291,55	102,44
	Usługi transportowe	19 500	31 000	30 452,83	98,23
	Koszty bankowych opłat naliczanych	200	200	121,40	60,70
	Usługi pralnicze	350 000	363 000	363 573,40	100,16
	Usługi komunalne	30 000	31 000	31 115,44	100,37
	Usługi informatyczne	67 000	70 000	71 242,83	101,78
	Wyposaż i utylizacja odpadów medycznych	113 000	110 000	110 100,05	100,09
	Pozostałe usługi	33 000	67 000	68 836,63	102,74

3.	Podatki i opłaty (40.1)	59 500	58 000	57 518,76	99,22
	Podatek od nieruchomości	57 000	56 000	55 628,00	99,34
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	2 500	2 000	1 890,76	96,04
4.	Wynagrodzenia (40.4)	13 267 293	14 830 500	14 866 713,02	99,91
	Wynagrodz. ze stosunku pracy	12 180 000	12 792 000	12 792 140,31	100,00
	Odprawy	35 793	45 000	41 516,94	98,93
	Nagrody jubileuszowe	199 000	219 000	218 897,90	99,95
	Wynagrodz. z tyt. umowyolec.	850 000	1 060 000	1 060 221,39	100,02
	Wynagrodzenie z tytułu podległości NFZ		760 000	746 367,46	98,21
	Wynagrodz. z tyt. umowy o dzieło	2 500	4 300	4 568,99	101,53
5.	Ubezpieczenia społeczne (40.5)	1 794 500	1 039 950	3 087 544,51	99,95
	Składki medyczne na rzecz pracowników	16 000	16 000	15 085,40	94,28
	Odzież ochronna i robocza	35 000	52 000	51 479,12	99,00
	Pozost. świadczeń na rzecz pracown.	6 000	6 850	6 818,74	99,98
	Składki z tyt. ubezp. społ.	2 134 000	2 214 000	2 217 599,40	99,98
	Składki na Fundusz Pracy	230 000	240 000	240 246,30	100,10
	Składki na F-sz Emerytalny Pomostowych	43 500	42 000	41 808,56	99,54
	Składki z tyt. ubezp. społ. Fund. pracy, F-sz E.P. podległa NFZ		137 200	137 187,04	99,99
	Sekalanie pracowników	30 000	31 000	31 289,95	100,94
	Odprawy na ZFSS	300 000	346 200	346 000,00	100,00
6.	Amortyzacja (40.8)	2 200 000	2 261 000	2 261 414,42	100,02
7.	Pozostałe koszty (40.9)	329 700	345 400	345 601,70	100,06
	Krajowe podróże służbowe	22 000	31 000	31 182,77	100,59
	Ryzykalny za używ. własnego samochodu, telefonu	8 000	9 000	9 083,98	100,93
	Ubezpieczenia OC, majątkowe i kradzież	285 000	293 000	293 139,38	100,05
	Składki na rzecz związku zawodowego	2 400	3 000	2 850,00	95,00
	System zarządzania jakością	9 000	7 200	7 189,35	99,95
	Pozostałe koszty	3 300	2 200	2 136,22	97,10
	RAZEM	39 772 693	43 569 650	43 567 093,16	99,99
8.	Pozostałe Koszty Finansowe (75.1) odsetki	200 000	214 000	213 657,88	99,34
9.	Pozostałe Koszty Operacyjne (76.1)	20 000	57 500	57 436,50	99,89
		39 992 693	43 841 150	43 838 187,54	99,99

1.	Plan przychodów	39 166 515	42 557 911	42 282 910,69
2.	Zmiana stanu produktów (+)	115 000	6 000	134 372,26
3.	Plan kosztów	39 992 693	43 841 150	43 838 187,54
4.	Strata/Zysk	941 179	1 472 239	-1 420 904,89
5.	Podatek dochodowy (-)	3 000	2 100	2 975,00
6.	Wynik finansowy (netto)	946 179	1 479 339	-1 422 979,89

Nowy Tomysl, dn. 31.03.2017r.
Sporz. B. Wolanin

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologu
w Nowym Tomyslu
mgr Janusz Nowak

Realizacja planu inwestycyjnego na dzień 31.12.2016r

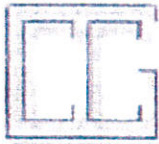
[illegible]

Plan remontów do realizacji w roku 2016

1. Numer ewid. 20.000.000 d.1.		Wartość 2010 r.		Wzrost planowy do dnia 31.12.2010 r.		Wzrost planowy do dnia 31.12.2010 r.	
		2010 r.	2010 r.	2010 r.	2010 r.	2010 r.	2010 r.
1.	Roboty budowlane	30 000,00	06.2010	30 000,00			
4.	Przebudowa rozdzielni elektroenergetycznej w budynku "A"						
2.	Skomunikacja lokalna	30 000,00	08.2015	30 000,00			
	wykonanie w tym zakresie						
	zakupienia sprzętu						
3.	Opracowanie ekspertyzy i opracowanie projektów w zakresie	25 000,00	03.2015	25 000,00			
	pr. p.p.w.						
4.	Montaż drzew p.p.w. na kłakach	25 000,00	05.2016	25 000,00			
	siatki elektryczne						
5.	Łączność i robota elektryczne						
	Łączność i robota elektryczne						
6.	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						
	Przebudowa drugoenergetycznych						

422 978-1-4020-2254-5

Samodzielny Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hosi
w Nowym Tysiu
mgr Jolanta Nowak



CONTINUUM Consulting Group Poland Sp. z o.o.

AUDYT - KSIĘGOWOŚĆ - PODATKI - KADRY I PŁACE - DORADZTWO GOSPODARCZE

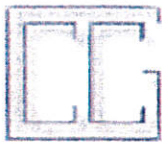
**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

dotycząca sprawozdania finansowego

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej im. Doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomyślu**

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 r.



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Powiatu Nowotomyskiego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. doktora Kazimierza Hologii.

**Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Przedmiot badania

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Doktora Kazimierza Hologii z siedzibą w Nowym Tomyślu, przy ul. Poznańskiej 30, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 31 864 379,96 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 422 979,59 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 422 979,59 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 459 856,20 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy:

- stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, oraz
- zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016, oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń pragniemy zwrócić uwagę, iż zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania z tytułu świadczeń urlopowych.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji.

Informacje o wypełnieniu innych obowiązków wynikających z przepisów prawa

Jednostka dopełniła określonych w art. 69 i 70 ustawy o rachunkowości obowiązków złożenia we właściwym rejestrze sądowym oraz do ogłoszenia sprawozdania finansowego za lata poprzedzające rok obrotowy.

Bartosz Konrad Zawistowski

Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

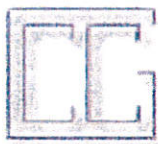
Kluczowy Biegły Rewident
Biegły Rewident nr 11894

ul. Wspólna 40
61-479 Poznań

Prezes Zarządu
Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

Firma audytorska wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3644

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 r.



CONTINUUM Consulting Group Poland Sp. z o.o.

AUDYT - KSIĘGOWOŚĆ - PODATKI - KADRY I PŁACE - DORADZTWO GOSPODARCZE

**Raport z badania
sprawozdania finansowego**

**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej im. Doktora Kazimierza Hołogi
w Nowym Tomyślu**

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B.	OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	5
I.	ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH	5
II.	ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (WARIANT PORÓWNAWCZY)	6
III.	PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI	7
IV.	ANALIZA PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI I WSKAŹNIKÓW	8
V.	INFORMACJE O NIEKTÓRYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
C.	CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	9
I.	PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH	9
II.	ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
II.1.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>	9
II.2.	<i>Informacje o pozycjach bilansu</i>	9
II.3.	<i>Informacje o pozycjach kształtujących wynik finansowy</i>	10
II.4.	<i>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</i>	10
II.5.	<i>Rachunek przepływów pieniężnych</i>	10
II.6.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	10
D.	INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA	11
E.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	11
F.	PODSUMOWANIE BADANIA	11

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

- Badanie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu powstałej na podstawie ustawy dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 1991 r. Nr 91, poz. 408 z późniejszymi zmianami) na podstawie Statutu z dnia 23.07.1998 r. Jednostka powstała na czas nieokreślony. Ostatnia zmiana statutu miała miejsce 29.05.2013 r. uchwałą o numerze XXIII/187/2013.

W dniu 27.03.2001 r. Jednostka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000003613.

Siedziba Jednostki mieści się w Nowym Tomyślu, przy ul. Poznańskiej 30.

- Na koniec badanego okresu Jednostka posiada:
 - kapitał zakładowy

32 036 953,00 zł,

 - pozostałe kapitały własne

-15 199 647,47 zł.

- Na dzień 31.12.2016 r. 100% kapitału zakładowego Jednostki posiada Powiat Nowotomyski.
- Badana Jednostka wg stanu na koniec badanego okresu:
 - nie jest jednostką zależną od innego podmiotu;
 - nie jest jednostką stowarzyszoną z innym podmiotem;
 - nie jest jednostką dominującą dla innego podmiotu;
 - nie jest znaczącym inwestorem dla innego podmiotu.
- Zasadniczym celem badanej Jednostki jest zapewnienie ludności świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia.
- Badana Jednostka:
 - posiada nr statystyczny w systemie REGON 639820004,
 - przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD 8610Z,
 - jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą – księga rejestrowa nr 000000016116,
 - jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Pierwszy Wielkopolski Urząd Skarbowy w Poznaniu NIP 7881750689.
- Na dzień wydania opinii organem kierującym Jednostką jest Kierownik Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej:

Imię i Nazwisko	Funkcja
Janusz Nowak	Kierownik Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

- Głównym księgowym badanej Jednostki jest Beata Wolanin.
- Przeciętne zatrudnienie wynosi 323,31 etatu.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe scharakteryzowane w opinii.

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

- Badanie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., zostało przeprowadzone przez Kluczowego Biegłego Rewidenta Bartosza Zawistowskiego, Biegłego Rewidenta nr 11894, reprezentującego firmę audytorską Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3644 i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.
- Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd Powiatu Nowotomyskiego w dniu 13.06.2016 r., na którym postanowiono stratę netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie -861 221,16 zł pokryć zyskiem z lat następnych.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. doktora Kazimierza Hologii
Część ogólna

- Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało złożone w:
 - Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 28.06.2016r.,
 - Pierwszym Wielkopolskim Urzędzie Skarbowym w Poznaniu w dniu 28.06.2016 r.,
- Na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r. prawidłowo otwarto księgi rachunkowe badanego okresu. Stosownie do art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęto w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

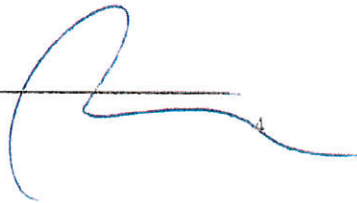
- Uchwałą Zarządu Powiatu Nowotomyskiego nr 173/AO/2016 z dnia 12.10.2016 r. Spółka Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2016 r., umowa o badanie została zawarta dnia 27.10.2016 r.
- Firma audytorska Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ulicy Wspólnej 40, jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3644, a w jego imieniu badanie przeprowadził Kluczowy Biegły Rewident Bartosz Zawistowski, wpisany do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta pod numerem 11894.
- Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1000, z późn. zm.).
- Badanie przeprowadzono w okresie od 27.10.2016 r. do 28.04.2017 r, w tym w siedzibie Jednostki w dniach 14.11.2016 r., 15.11.2016 r., 30.11.2016 r., 03.03.2017 r., 10.03.2017 r., 17.03.2017 r. oraz 28.04.2017 r.

V. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

- Kierownik Jednostki w dniu 28.04.2017 r. złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2016 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.
- W trakcie badania sprawozdania finansowego Jednostka udostępniła wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

- Nie nastąpiło ograniczenie zakresu badania.
- Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.
- Nie zidentyfikowano istotnego zagrożenia kontynuacji działalności przez Jednostkę w możliwej do przewidzenia przyszłości.



B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ

- Analiza przedstawiona poniżej obejmuje trzy ostatnie okresy sprawozdawcze:
 - od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.,
 - od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.,
 - od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
- W okresie objętym analizą nie wystąpiły istotne zmiany mające znaczenie dla odczytywania informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych.
- Wszystkie dane prezentowane w tabelach są wyrażone w tys. zł., zaś użyte w nich symbole mają następujące znaczenie:
 - BZ - bilans zamknięcia
 - BO - bilans otwarcia
 - OU - okres ubiegły
 - OB - okres bieżący
- Zaprezentowane wartości w tabeli - w kolumnie „Zmiana” odnoszą się do wartości wyrażonych w zł.
- Struktura poszczególnych pozycji w przedstawionych dalej tabelach liczona jest w następujący sposób:
 - w odniesieniu do pozycji bilansowych – w stosunku do sumy bilansowej;
 - w odniesieniu do pozycji przychodowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości przychodów ogółem;
 - w odniesieniu do pozycji kosztowych rachunku zysków i strat – w stosunku do wartości kosztów ogółem,
 - w odniesieniu do pozycji wynikowych na poszczególnych poziomach oraz do obciążeń wyniku – w stosunku do wyniku netto.
- Poniższa analiza sporządzona została na podstawie danych zgodnych ze Sprawozdaniem Finansowym.

I. ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH

AKTYWA		Stan na			Struktura w %			Zmiana w %
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	2014	2015	2016	(BZ - BO) BO
A.	AKTYWA TRWAŁE	26 835,60	27 701,25	26 718,21	79,2%	82,4%	83,8%	-3,5%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	278,95	411,47	0,0%	0,3%	1,3%	47,5%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 835,60	27 422,30	26 306,74	79,2%	81,8%	82,6%	-4,1%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
B.	AKTYWA OBROTOWE	7 052,05	5 896,70	5 146,17	20,8%	17,8%	16,2%	-12,7%
I.	Zapasy	707,65	795,27	736,22	2,1%	2,4%	2,3%	-7,4%
II.	Należności krótkoterminowe	5 343,88	4 051,15	3 810,88	15,8%	12,1%	12,0%	-5,9%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	562,31	665,02	235,17	1,7%	2,1%	0,7%	-66,2%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	438,22	355,25	363,91	1,3%	1,1%	1,1%	2,4%
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
	AKTYWA RAZEM	33 887,65	33 597,95	31 864,38	100,0%	100,0%	100,0%	-5,2%

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Doktora Kazimierza Hołogi
Ocena sytuacji majątkowo - finansowej

PASYWA	Stan na			Struktura w %			Zmiana w %
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	2014	2015	2016	(BZ - BO) BO
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 912,27	18 260,29	16 837,31	58,8%	54,3%	52,8%	-7,8%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	32 036,95	32 036,95	32 036,95	94,5%	95,4%	100,5%	0,0%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 616,91	12 915,45	-13 776,67	-31,3%	-38,4%	-43,2%	6,7%
VI. Zysk (strata) netto	-1 507,77	-861,22	-1 422,98	-4,4%	-2,6%	-4,5%	65,2%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 975,38	15 337,66	15 027,07	41,2%	45,7%	47,2%	-2,0%
I. Rezerwy na zobowiązania	1 414,97	1 355,67	1 229,95	4,2%	4,0%	3,9%	-9,3%
II. Zobowiązania długoterminowe	2 574,80	2 890,62	2 720,89	7,6%	8,6%	8,5%	-5,9%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 772,02	8 033,12	7 190,60	20,0%	23,9%	22,6%	-10,5%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 213,59	3 058,25	3 885,63	9,5%	9,1%	12,2%	27,1%
PASYWA RAZEM	33 887,65	33 597,95	31 864,38	100,0%	100,0%	100,0%	-5,2%

II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH (WARIANT PORÓWNAWCZY)

poz	Wyszczególnienie	za okres			struktura w %			Zmiana w %
		01.01. - 31.12.2014	01.01. - 31.12.2015	01.01. - 31.12.2016	2014	2015	2016	(OB-OU) OU
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	37 100,34	39 410,38	41 188,76	95,8%	95,8%	97,1%	4,5%
B.	Koszty działalności operacyjnej	39 383,88	41 036,92	43 567,09	97,9%	97,8%	99,4%	6,2%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 283,55	-1 626,54	-2 378,33	151,5%	188,9%	167,1%	46,2%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 461,03	1 639,86	1 210,73	3,8%	4,0%	2,9%	-26,2%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	517,48	642,06	57,44	1,3%	1,5%	0,1%	-91,1%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 340,00	-628,74	-1 225,04	88,9%	73,0%	86,1%	94,8%
G.	Przychody finansowe	146,94	73,07	17,79	0,4%	0,2%	0,0%	-75,7%
H.	Koszty finansowe	312,46	295,92	213,66	0,8%	0,7%	0,5%	-27,3%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 505,53	-851,59	-1 420,90	99,9%	98,9%	99,9%	66,9%
J.	Podatek dochodowy	2,24	9,63	2,08	-0,1%	-1,1%	-0,1%	-78,5%
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	x
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 507,77	-861,22	-1 422,98	100,0%	100,0%	100,0%	65,2%

III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI

Wyszczególnienie		j.m.	2014	2015	2016
Podstawowe wielkości i wskaźniki struktury					
Suma bilansowa		tys. zł.	33 887,65	33 597,95	31 864,38
Wynik netto (+/-)		tys. zł.	-1 507,77	-861,22	-1 422,98
Przychody ze sprzedaży	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	tys. zł.	37 241,20	39 433,98	41 054,39
Kapitał stały	kapitał własny + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe bez zob. z tyt. dostaw i usług pow. 12 msc. + RMA długoterminowe	tys. zł.	25 945,18	24 854,86	23 871,02
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa ogółem) *100	%	79,2	82,4	83,8
Wskaźnik struktury pasywów (źródło finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	142,5	119,1	112,0
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	%	74,2	65,9	63,0
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem stałym	(kapitał stały / aktywa trwałe) *100	%	96,7	89,7	89,3
Wskaźniki płynności					
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych)		1,0	0,7	0,7
Wskaźnik płynności II	(aktywa obrotowe - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych		0,9	0,6	0,6
Wskaźnik płynności III	(środk pieniężne i inne aktywa pieniężne) / zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych		0,1	0,1	0,0
Wskaźniki rentowności					
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	%	-4,4	-2,6	-4,3
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	-7,6	-4,5	-8,1
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	%	-6,1	-4,1	-5,8
Wskaźniki zadłużenia					
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez funduszy specjalnych)	%	27,5	32,5	31,1
Wskaźniki efektywności					
Wskaźnik rotacji środków trwałych	przychody ze sprzedaży / średni stan środków trwałych		1,4	1,5	1,6
Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych	przychody ze sprzedaży / średni stan aktywów obrotowych (przec. zapasy) / koszty operacyjne	ilość dni	5,3	6,1	7,4
Szybkość obrotu zapasów	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	6,6	6,7	6,4
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	46,9	39,8	33,6
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(przec. zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług) / koszty operacyjne	ilość dni	28,9	24,5	23,2

IV. ANALIZA PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI I WSKAŹNIKÓW

- Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31.12.2016 r. zamyka się sumą bilansową 31 864 379,96 zł, co oznacza spadek w stosunku do roku poprzedniego o 1 733 568,76 zł (o 5,2%).
- Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 41 188 762,42 zł i wzrosły o 1 778 379,31 zł (o 4,5%) w stosunku do roku poprzedniego.
- Rentowność sprzedaży w 2016 roku wyniosła -5,8%, podczas gdy rok wcześniej -4,1%.
- Wskaźniki płynności spadły w stosunku do roku poprzedniego.

V. INFORMACJE O NIEKTÓRYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- Na rzeczowe aktywa trwałe składają się środki trwałe. Spółka na koniec 2016 roku wykazuje środki trwałe w wartości brutto 50 445 613,87 zł. Informacje dodatkowe prawidłowo opisują zmiany stanu środków trwałych.
- Na inwestycje długoterminowe składają się udziały w jednostkach zależnych. Informacje dodatkowe prawidłowo opisują zmiany inwestycji w trakcie roku obrotowego.
- Stan zapasów na koniec 2016 r. wyniósł 736 221,48 zł, co oznacza spadek w stosunku do stanu na koniec roku poprzedniego o 59 052,00 zł (o 7,4%). Struktura zapasów oraz związanych z nimi odpisów aktualizujących została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej.
- Stan należności krótkoterminowych na koniec roku wyniósł 3 810 880,14, z czego 3 741 439,29 to należności handlowe. Struktura wiekowa należności handlowych została prawidłowo przedstawiona w nocie objaśniającej tę pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej, łącznie z dotyczącymi ich odpisami aktualizującym.
- Stan zobowiązań na koniec roku wyniósł 9 911 496,79, z czego 2 711 272,90 to kredyty i pożyczki długoterminowe, 1 275 380,34 to kredyty i pożyczki krótkoterminowe a 3 153 648,95 to zobowiązania handlowe. Specyfikację zaciągniętych kredytów wraz z opisem ich zabezpieczeń oraz zapadalności ujawniono w notach dodatkowych objaśnień i informacji do sprawozdania finansowego. Struktura wiekowa zobowiązań handlowych została ujawniona w nocie objaśniającej tę pozycję sprawozdania z sytuacji finansowej.
- Struktura czynnych (363 906,63 zł) i biernych (3 885 626,64 zł) rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw na zobowiązania została ujawniona w notach objaśniających.
- Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 41 188 762,42 zł i wzrosły o 1 778 379,31 zł (o 4,5%) w stosunku do roku poprzedniego. Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży została ujawniona w notach objaśniających.
- Koszty operacyjne wyniosły 43 567 093,16 zł i wzrosły o 2 530 170,88 zł (o 6,2%) w stosunku do roku poprzedniego.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. PRAWIDŁOWOŚĆ STOSOWANEGO SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI

Księgowość Jednostki prowadzona jest przy wykorzystaniu systemu komputerowego SIMPLE.ERP. Jednostka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości, w tym również zakładowy plan kont zatwierdzony przez Dyrektora Jednostki.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

2. INWENTARYZACJA AKTYWÓW I PASYWÓW

Jednostka przeprowadziła inwentaryzację aktywów i pasywów w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą przez ustawę o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

II. ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

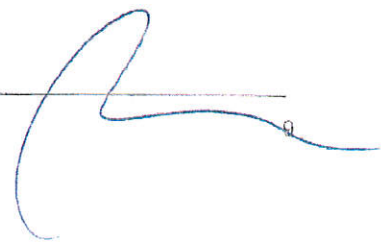
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego spełnia wymagania wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera m. in.:

- wskazanie, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
- omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

II.2. INFORMACJE O POZYCJACH BILANSU

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji bilansu zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej i notach objaśniających stanowiących jej zintegrowaną część. Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości w wycenie i prezentacji pozycji bilansowych. Potwierdzono istnienie i kompletność ujęcia pozycji bilansowych.



II.3. INFORMACJE O POZYCJACH KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK FINANSOWY

Pozycje kształtujące wynik finansowy Jednostka ujęła kompletnie i prawidłowo w istotnych kwestiach w odniesieniu do całości sprawozdania finansowego. Struktura przychodów i kosztów została prawidłowo przedstawiona w notach objaśniających do sprawozdania finansowego.

II.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont. Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym.

II.5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych prawidłowo sporządzono stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią, na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont. Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

II.6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Dane zawarte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostały przedstawione przez Jednostkę, w istotnych aspektach, zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości. Potwierdzono kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień.

D. INFORMACJE O ISTOTNYCH NARUSZENIACH PRAWA

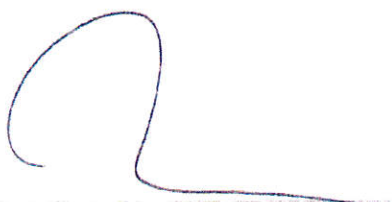
W wyniku zastosowanych procedur badania nie stwierdziliśmy naruszenia przepisów prawa, a także statutu Jednostki.

E. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Istotne operacje gospodarcze, udokumentowane po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczące badanego okresu zostały ujęte w księgach badanego okresu.

F. PODSUMOWANIE BADANIA

1. Firma Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o. nie sporządzała w 2016 r. raportów częściowych dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Doktora Kazimierza Hologii, natomiast umowa o badanie sprawozdania finansowego nie zawiera dodatkowych zagadnień, które wymagałyby sporządzenia odrębnego sprawozdania.
2. W trakcie badania nie korzystaliśmy z wyników prac żadnych niezależnych specjalistów.
3. Ocenę sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
4. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
5. Niniejszy raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez biegłego rewidenta.



Bartosz Konrad Zawistowski

*Kluczowy Biegły Rewident
Biegły Rewident nr 11894*

*Prezes Zarządu
Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.*

Continuum Consulting Group Poland Sp. z o.o.

*ul. Wspólna 40
61-479 Poznań*

*Firma audytorska wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań finansowych
pod numerem 3644*

Poznań, dnia 28 kwietnia 2017 r.