



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hołogi
64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30
tel. (0-61) 44-27-300; fax. (0-61) 44-22-152
e-mail: sekretariat@szpital-nowytomysl.pl, www.szpital-nowytomysl.pl
NIP: 788-17-50-689 Regon: 639820004



Nowy Tomyśl, dn. 03 czerwca 2020r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Tomyślu
Kancelaria Ogólna

SPZOZ/GK/17/2020

g. A. Hewiz
05.06.2020 r.
Nr z rejestru
Data zaopiniowania
Proponuje
ZUZU -06- U 3
645/20

Zarząd Powiatu Nowotomyskiego

ul. Poznańska 33

w Nowym Tomyślu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomyślu, składa sprawozdanie finansowe za rok 2019 wraz z uchwałą Nr 1/2020 Rady Społecznej działającej przy SPZOZ w Nowym Tomyślu z dnia 03 czerwca 2020 roku, w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego, celem zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez Zarząd Powiatu Nowotomyskiego

z poważaniem

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hołogi w Nowym Tomyślu

Tomasz Przybylski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

za 2019 rok



Zestawienie składowych części analizy finansowej

Nazwa	nr załącznika
Informacja o sytuacji finansowej za 2019 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. Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	
8. Uchwała Rady Społecznej opiniująca sprawozdanie finansowe za rok 2019	

Nowy Tomyśl, dnia 03 czerwca 2020 roku

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

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujące okres od **1.01.2019r.** do **31.12.2019r.** wykazujące sumę bilansową **38 789 566,42zł** i zamykające się stratą netto **2 192 103,34zł** zostało zbadane przez Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w oparciu o:

- przepisy rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2020r., poz. 568),
- krajowe standardy rewizji finansowej wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Wyboru biegłego rewidenta celem zbadania sprawozdania finansowego dokonał Zarząd Powiatu Nowotomyskiego w dniu 07 października 2019r. Umowę o badanie i ocenę sprawozdania finansowego zawarto 11 października 2019r. Badanie przeprowadzono w okresie od 30 października 2019 do 30 kwietnia 2020r.

Badaniem objęto sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- | | |
|---|-------------------------|
| a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, | |
| b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r. | 38 789 566,42 zł |
| c) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.,
zamykający się stratą netto w wysokości | 2 192 103,34 zł |
| d) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1.01.2019r. do 31.12.2019r. wykazujące
zmniejszenie funduszu własnego o kwotę | 2 192 103,34 zł |
| e) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1.01.2019r. do 31.12.2019r. wykazujący
zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę | 863 682,68 zł |
| f) dodatkowe informacje i objaśnienia. | |

Majątek jednostki w badanym okresie osiągnął wartość 38 789 566,42zł. Podobnie jak w poprzednich latach zdecydowanie większą część majątku stanowiły **aktywa trwałe** w wysokości 32 841 000,71 zł, co odpowiadało 85,00% sumy bilansowej. Obejmowały w szczególności środki trwałe w kwocie 31 530 294,60zł.

Aktywa trwałe	32 841 000,71 zł
Rzeczowe aktywa trwałe	32 703 012,44 zł
stanowią:	
- grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	103 259,50 zł
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 701 413,48 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	1 637 470,95 zł
- środki transportu	591 004,13 zł
- inne środki trwałe	5 497 146,54 zł
- środki trwałe w budowie	1 172 717,84 zł

Aktywa obrotowe wycenione na poziomie **5 948 565,71zł** stanowiły 15,00% sumy bilansowej. Z powyższej kwoty 3 629 831,00 zł. przypadło na należności z tytułu dostaw i usług.

Kontrahent	należności ogółem	w tym wymagalne
Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia	3 555 588,43	0,00
Należności od Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	12 399,96	10 051,14
Należności od Niepublicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej	774,00	0,00
Należności od Przychodni Lekarza Rodzinnego i Prywatnych Gabinetów Lekarskich	14 530,50	2 150,75
Należności od pozostałych odbiorców(k-201,200,206)	46 538,11	6 771,70

Środki pieniężne zaprezentowane w wysokości 936 885,05 zł w analogicznym okresie cechowały wzrost wartości o 863 682,68zł., natomiast zapasy w kwocie 974 693,40zł zwiększyły się o 52 504,31zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (640) **248 175,47 zł**
stanowią koszty dotyczące roku 2020 poniesione w okresie badanym.

Fundusz własny	10 841 521,12 zł
obejmuje:	
- fundusz założycielski	32 036 953,00 zł
- stratę z lat ubiegłych	(-) 16 309 246,70 zł
- stratę z rok 2018	(-) 5 495 241,59 zł
- pokrycie straty przez Organ Założycielski w 2019r.	2 801 159,75 zł
- stratę netto	(-) 2 192 103,34 zł

Fundusz założycielski w 2019 roku nie uległ zmianie. Nie pokryta strata z lat ubiegłych zwiększyła się o stratę roku 2018. **Fundusz własny** w kwocie 10 841 521,12zł. stanowił 27,95% wartości pasywów ogółem i w stosunku do roku 2018 zwiększył swoją wartość o 518 056,41zł..

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania **27 948 045,30 zł**
 Zobowiązania i rezerwy stanowią 72,05% do wartości pasywów ogółem.

Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły **9 281 020,52 zł.** i stanowiły 23,93% wartości pasywów. W porównaniu z rokiem ubiegłym zobowiązania wykazały zmniejszenie wartości o 1 347 775,36zł.. Obejmowały w szczególności zobowiązania wobec dostawców w kwocie 5 171 583,45zł., które w stosunku do roku 2018 zmniejszyły swoją wartość o 1 401 956,64zł. oraz zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 900 414,96zł.. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości 1 743 101,75zł zwiększyły się o 87 841,43zł.. Natomiast zobowiązania publiczno-prawne w kwocie 1 083 627,00zł zwiększyły się o 89 048,05zł.

Zobowiązania długoterminowe wyniosły **2 776 694,57zł.** i stanowiły 7,16% sumy bilansowej. Obejmowały głównie zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek w kwocie 2 776 694,57zł., które w porównaniu do roku ubiegłego zmniejszyły się o 900 414,96zł.

Rozliczenia międzyokresowe stanowiące 13 248 102,41zł uległy zwiększeniu do roku 2018 o 2 171 904,13zł.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie **1 980 438,00zł** zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o 216 408,00zł., oraz utworzona rezerwa z roku 2018 na 661 789,80 NFZ

Należy zaznaczyć, że zobowiązania wymagalne w kwocie 1 301 326,97zł. dotyczą wyłącznie rozliczeń z dostawcami towarów i usług w szczególności z tytułu zakupu leków i materiałów medycznych jest to kwota 672 320,84zł. oraz za zakupy usług obcych to kwota 456 928,77zł. Pozostałe zobowiązania z tytułu prowadzenia działalności to 172 077,36zł. Wszelkie inne

zobowiązania krótkoterminowe, w tym publicznoprawne, kredyt i pożyczki regulowane są w obowiązujących terminach.

Zobowiązania wobec pracowników kwocie 1 743 630,55zł., zostały zapłacone w styczniu 2020r.

Wyszczególnienie w układzie rodzajowym	Zobowiązania	
	razem	w tym wymagalne
Zobowiązania wobec pracowników	1 743 630,55	
Zobowiązania publiczno-prawne	1 083 627,00	
<i>w tym ZUS</i>	895 946,00	
Zobowiązania z tyt. zakupu leków i mat.medycznych	1 987 716,64	672 320,84
Zobowiązania z tyt. Zakupu energii, gazu i wody	130 919,63	
Zobowiązania z tyt. usług obcych (np.transp.,med.,remon.itp)	2 573 490,91	456 928,77
Zobowiązania inwestycyjne	23 204,90	
<i>w tym zakup sprzętu medycznego</i>	17 399,30	
Zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytu	3 677 109,53	
Pozostałe zobowiązania z tyt. prowadzenia działalności	831 254,94	172 077,36
Razem	12 050 954,10	1 301 326,97

nazwa instytucji	kwota	okres kredytowania	zadłużenie na dzień 31.12.2019
Bank IDEA BANK	3 000 000,00	19.07.2018-30.07.2023	2 150 000,00
Siemens Finance Sp.z o.o.	2 403 319,83	25.10.2016-31.01.2025	1 527 109,53
		razem	3 677 109,53

Rozliczenia międzyokresowe (845)

13 248 102,41zł.

stanowi równowartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Przychody i Koszty

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w roku 2019 wzrosły o 6 977 914,00zł. i stanowiły 58 603.955,68zł. **Koszty** działalności operacyjnej zaprezentowane w kwocie 63 448 564,48zł., w tym samym okresie zwiększyły swoją wartość 4 502 622,67zł.. Podobnie jak w latach ubiegłych osiągnięto stratę na sprzedaży w kwocie 4 844 608,80zł., która w porównaniu do ubiegłorocznej zmniejszyła się o 2 475 291,33zł.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	58 603 955,68 zł
obejmują:(701,702)	
- przychody ze sprzedaży produktów	58 810 559,76 zł
- zmianę stanu produktów	- 206 604,08 zł
 Pozostałe przychody operacyjne	 3 044 717,36 zł
stanowią głównie:	
- równowartość amortyzacji środków trwałych dofinans. z dotacji	1 706 052,82 zł
- zrefundowane koszty wynagrodzeń osób niepełnosprawnych	358 691,39 zł
- wynagrodzenie dla lekarzy stażystów i rezydentów	343 149,89 zł
- darowizna pieniężna	54 437,62 zł
 Przychody finansowe	 29 102,33 zł
obejmują przede wszystkim	
- umorzone odsetki	26 528,46 zł
- rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobow. wymag.	0,00 zł
- odsetki na rachunku bankowym	130,59 zł
- odsetki od należności	2 443,28 zł

Koszty operacyjne poniesione w roku 2019 wyniosły 63 448 564,48zł. Podobnie jak w latach ubiegłych w ich strukturze dominujący udział miały koszty wynagrodzeń, usług obcych oraz zużycia materiałów i energii, które łącznie wynoszą 59 828 895,66zł. co stanowi 94,30% kosztów operacyjnych.

Koszty działalności operacyjnej	63 448 564,48 zł
obejmują:	
- amortyzację	3 328 590,77 zł
- zużycie materiałów i energii	10 065 872,11zł
- usługi obce	25 193 595,23 zł
- podatki i opłaty	87 276,00 zł
- wynagrodzenia	20 567 083,76 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 915 068,56 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	291 078,05 zł

Pozostałe koszty operacyjne 64 919,39 zł

obejmują w szczególności:

- kary 1 596,62 zł
- odpisy aktualizujące wartość należności 24 117,46 zł
- odpisanie należności 8 828,44 zł
- opłaty sądowe z tytułu zobowiązań 7 307,50 zł
- koszty związane z odzysk. należności przez wierzycieli 16 377,97 zł

Koszty finansowe 354 614,84 zł

obejmują w szczególności:

- odsetki umowne od zobowiązań wobec dostawców 152 711,67 zł
- odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek 201 531,58 zł

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto

Na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednostkę obejmuje zwolnienie przedmiotowe z podatku dochodowego od osób prawnych.

Zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występuje. Obciążenie wyniku brutto za 2019 rok z tytułu podatku dochodowego w zakresie wydatków nie przeznaczonych na cele statutowe wynosi 1 780,00 zł.

Wynik finansowy netto w porównaniu z rokiem ubiegłym zdecydowanie polepszył się o 3 303 138,25zł. i wyniósł (-) **2 192 103,34 zł.**

Dla dalszych losów SP ZOZ-u : zgodnie z art. 59 pkt. 2 i 4 Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U.2020.567) organ założycielski w razie osiągnięcia straty bilansowej przekraczającej kwotę amortyzacji (odpis w roku 2019 wynosi 3 328 590,77zł.), 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 w ciągu 12 miesięcy. Wynik (- 2 192 103,34zł.) wskazuje na brak konieczność dokonania jednego z powyższych działań.

Na podstawie zbadanych ksiąg rachunkowych oraz przeprowadzonej analizy finansowej wydano opinię przez biegłego rewidenta.

Sporz.B. Wolanin
dn.25.05.2020

Główny Księgowy

mgr Beata Wolanin


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Haregi
w Nowym Tomysku
Tomasz Przybylski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

1. Nazwa jednostki

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

***imienia doktora Kazimierza Hologo
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,***
- okulistyka – chirurgia jednego dnia***

b) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Opalenicy

c) Pomocy doraźnej obejmującej usługi w zakresie ratownictwa medycznego,

d) podstawowa opieka zdrowotna:

- nocna i świąteczna opieka medyczna,***
- nocna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lekarska
i pielęgniarska i świadczenia transportu sanitarnego .***

e) poradnie specjalistyczne:

- ortopedyczna,***
- neurologiczna,***

- położniczo-ginekologiczna,
- leczenia bólu
- chirurgiczna
- chirurgia dla dzieci
- endokrynologiczna
- chirurgii urazowo-ortopedycznej

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 jest nieograniczony.

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 2019 r. do 31 grudnia 2019r. 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. Dla dalszych losów SP ZOZ-u : zgodnie z art. 59 pkt. 2 i 4 Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U.2020.295) organ założycielski w razie osiągnięcia straty bilansowej przekraczającej kwotę amortyzacji (odpis w roku 2019 wynosi 3 328 590,77zł.), 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 w ciągu 12 miesięcy. Wynik (- 2 192 103,34zł.) nie wskazuje na konieczność dokonania jednego z powyższych działań.

W związku z tym , iż w sprawozdaniu finansowym SPZOZ-u za 2019 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.

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.*
- *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 bez względu na ich wartość.*

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 ich wartość. Przyjęte stawki amortyzacji uwzględniają okres użyteczności środków trwałych.

- Materiały i towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową, wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu. 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.

- 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. Aktualizacja 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.ERP”.

- Dowody księgowe przechowywane są w siedzibie jednostki.

Nowy Tomyśl dnia 22.05.2020r.

Sporządził:

mgr Beata Wójcisin
Dok. Księgowy

Zatwierdził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hoługi
w Nowym Tomyslu
Tomasz Przybylski

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hologo**
54-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30
(pieczęć jednostki)
tel./061/44 27 300, fax 44 22 152
REGON 839820004 NIP 788-17-50-889

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **2019-12-31**

jednostka obliczeniowa: ZŁ

AKTYWA			Stan na		PASywa			Stan na	
			Rok bieżący	Rok poprzedni BZ				Rok bieżący	Rok poprzedni BZ
A	Aktywa trwałe		32 841 000,71	32 036 653,41	A	Kapitał (fundusz) własny		10 841 521,12	10 232 464,71
I	Wartości niematerialne i prawne		137 988,27	17 175,51	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		32 036 953,00	32 036 953,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		137 988,27	17 175,51	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		32 703 012,44	32 019 477,90	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1	Środki trwałe		31 530 294,60	30 503 473,60		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		103 259,50	103 259,50		- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		23 701 413,48	24 003 172,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-19 003 328,54	-16 309 246,70
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 637 470,95	1 639 090,26	VI	Zysk (strata) netto		-2 192 103,34	-5 495 241,59
d)	środki transportu		591 004,13	770 059,48	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe		5 497 146,54	3 987 891,56	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		27 948 045,30	27 849 713,49
2	Środki trwałe w budowie		1 172 717,84	1 516 004,30	I	Rezerwy na zobowiązania		2 642 227,80	2 425 819,80
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 980 438,00	1 764 030,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00		- długoterminowa		1 567 654,00	1 288 588,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00		- krótkoterminowa		412 784,00	475 442,00
3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy		661 789,80	661 789,80
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00		- krótkoterminowe		661 789,80	661 789,80
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe		2 776 694,57	3 677 109,53
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek		2 776 694,57	3 677 109,53
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		2 776 694,57	3 677 109,53
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00

	w pozostałych jednostkach, b) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 281 020,52	10 670 585,88
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia miedzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 274 259,53	10 622 034,89
B	Aktywa obrotowe	5 948 565,71	6 045 524,79	a)	kredyty i pożyczki	900 414,96	900 414,96
I	Zapasy	974 693,40	922 189,09	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	974 693,40	922 189,09	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 171 583,45	6 573 540,09
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	5 171 583,45	6 573 540,09
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 788 811,79	4 811 761,78	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 083 627,00	994 578,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 743 101,75	1 655 260,32
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	375 532,37	498 240,57
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	6 760,99	48 550,99
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia miedzyokresowe	13 248 102,41	11 076 198,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia miedzyokresowe	13 248 102,41	11 076 198,28
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	11 178 998,77	8 914 803,85
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	2 069 103,64	2 161 394,43
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	3 788 811,79	4 811 761,78				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 629 831,00	3 956 610,25				
	- do 12 miesięcy	3 629 831,00	3 956 610,25				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	158 953,39	848 874,53			
c)	inne	27,40	6 277,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	936 885,05	73 202,37			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	936 885,05	73 202,37			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	936 885,05	73 202,37			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	936 885,05	73 202,37			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	248 175,47	238 371,55			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	38 789 566,42	38 082 178,20	PASYWA razem (suma poz. A i B)	38 789 566,42	38 082 178,20

Główny Księgowy
mgr Beata Wolanin

22.05.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomysku

Tomasz Przybylski

22.05.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
SP ZOZ im. doktora Kazimierza Hologu
 imienia doktora Kazimierza Hologu
 64-300 Nowy Tomysl, ul. Poznańska 30
 tel./061/44 27 300, fax 44 22 152
 REGON 639820034 NIP 788-17-50-689
 (pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATsporządzony za okres **Grudzień 2019**

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 603 955,68	51 626 041,68
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 810 559,76	52 777 606,47
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-206 604,08	-1 151 564,79
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	63 448 564,48	58 945 941,81
I	Amortyzacja	3 328 590,77	2 694 081,84
II	Zużycie materiałów i energii	10 065 872,11	10 148 963,17
III	Usługi obce	25 193 595,23	23 094 935,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	87 276,00	85 180,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	20 567 083,76	18 914 420,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 915 068,56	3 676 669,65
	- emerytalne	1 742 134,39	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	291 078,05	331 690,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	4 844 608,80	-7 319 900,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 044 717,36	2 186 319,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 793,95	1 587,28
II	Dotacje	1 706 052,82	931 609,82
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	395,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 335 475,59	1 253 122,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	64 919,39	65 205,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 117,46	18 617,56
III	Inne koszty operacyjne	40 801,93	46 587,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 864 810,83	-5 198 785,53
G	Przychody finansowe	29 102,33	28 201,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 573,87	28 201,12
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	26 528,46	0,00
H	Koszty finansowe	354 614,84	321 758,18
I	Odsetki, w tym:	354 614,84	321 758,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 190 323,34	-5 492 342,59
J	Podatek dochodowy	1 780,00	2 899,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 192 103,34	-5 495 241,59

Główny Księgowy
B. Wolanin
 mgr Beata Wolanin

22.05.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

22.05.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

SP ZOZ im. doktora Kazimierza Hologo

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hologo
64-500 Nowy Tomysl, ul. Poznańska 30
tel./061/44 27 300, fax 44 22 152
REGON 639820004, NIP 788-47-50-689
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres Grudzień 2019

jednostka obliczeniowa: Zł.,

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 232 464,71	15 727 706,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 232 464,71	15 727 706,30
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 036 953,00	32 036 953,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 036 953,00	32 036 953,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 309 246,70	-16 309 246,70
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	16 309 246,70	16 309 246,70
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 309 246,70	16 309 246,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 495 241,59	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 495 241,59	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 801 159,75	0,00
	- pokrycie straty	2 801 159,75	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 003 328,54	16 309 246,70
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 003 328,54	-16 309 246,70
6.	Wynik netto	-2 192 103,34	-5 495 241,59
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	2 192 103,34	5 495 241,59
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 841 521,12	10 232 464,71
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 841 521,12	13 033 624,46

22.05.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Główny Księgowy
mgr Beata Wolanin

22.05.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomyslu
Tomasz Przybylski

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(pieczęć jednostki) sporządzony za okres Grudzień 2019
(metoda pośrednia) Jednostka obliczeniowa: Zł.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 192 103,34	-5 495 241,59
II.	Korekty razem	4 944 285,87	5 526 471,36
1.	Amortyzacja	3 328 590,77	2 694 081,84
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	201 531,58	166 114,18
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 793,95	-1 587,28
5.	Zmiana stanu rezerw	216 408,00	1 104 450,80
6.	Zmiana stanu zapasów	-52 504,31	-26 872,24
7.	Zmiana stanu należności	1 022 949,99	-996 500,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 389 565,36	2 472 700,29
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 619 669,15	114 084,37
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 752 182,53	31 229,77
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	2 793,95	2 246,95
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 793,95	2 246,95
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 132 938,07	4 232 817,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 132 938,07	4 232 817,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 130 144,12	-4 230 570,56
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 343 590,81	5 302 371,40
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	3 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	3 343 590,81	2 302 371,40
II.	Wydatki	1 101 946,54	1 299 862,59
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.	Splata kredytów i pożyczek	900 414,96	1 133 748,41
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	201 531,58	166 114,18
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 241 644,27	4 002 508,81
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	863 682,68	-196 831,98
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	863 682,68	-196 831,98
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	73 202,37	270 034,35
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	936 885,05	73 202,37
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	14 287,99	48 550,00

Główny Księgowy
mgr Beata Wolanin

22.05.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.05.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii
w Nowym Tomyślu

Tomasz Przytylski

INFORMACJA DODATKOWA

do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hołogi
W NOWYM TOMYŚLU**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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	1 486 702,05	153 303,91	0,00	1 640 005,96
2	Środki trwałe	58 554 334,99	5 175 232,22	454 983,41	63 274 583,80
	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	33 395 381,64	538 301,17	0,00	33 933 682,81
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 353 328,95	385 050,07	45 367,35	4 693 011,67
	d) środki transportu	2 454 334,12	0,00	0,00	2 454 334,12
	e) inne środki trwałe	18 248 030,78	4 251 880,98	409 616,06	22 090 295,70
3	Środki trwałe w budowie	1 516 004,30	3 898 534,66	4 241 821,12	1 172 717,84
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	1 469 526,54	32 490,75	0,00	1 502 017,29	137 988,67
2	Środki trwałe	28 050 861,39	4 148 411,22	454 983,41	31 744 289,20	31 530 294,60
	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	9 392 208,84	840 060,49	0,00	10 232 269,33	23 701 413,48
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 714 238,69	386 669,38	45 367,35	3 055 540,72	1 637 470,95
	d) środki transportu	1 684 274,64	179 055,35	0,00	1 863 329,99	591 004,13
	e) inne środki trwałe	14 260 139,22	2 742 626,00	409 616,06	16 593 149,16	5 497 146,54
3	Środki trwałe w budowie	1 516 004,30	3 898 534,66	4 241 821,12	1 172 717,84	1 172 717,84
4	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Kwota kosztów prac rozwojowych oraz wartości firmy;

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Zakład nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5. 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	136 802,19	11 999,88	3 300,00	145 502,07
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	
Inne środki trwałe	2 627 022,82	3 766,16	961 671,00	1 669 117,98
Razem	2 763 825,01	15 766,04	964 971,00	1 814 620,05

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw;
Nie dotyczy

7. 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					
b/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności k-290	34 377,45	24 117,46	12 745,88	0,00	45 749,03
Razem	34 377,45	24 117,46	12 745,88	0,00	45 749,03

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

Na dzień 31.12.2019 r. 100% kapitału zakładowego jednostki tj. 32 036 953,00zł. posiada Powiat Nowotomyski

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

Nie dotyczy

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

Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata za 2019 rok	2 192 103,34
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3. Strata	0,00
- pokrycie przez Organ Założycielski (art.59.2.1 u.d.l.)	
- do rozliczenia w latach następnych	2 192 103,34

11. 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	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa na kwestionowane przez NFZ należności za stosowanie innych cewników niż wskazywała umowa	661 789,80	0,00	0,00	0,00	661 789,80
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	1 764 030,00	0,00	0,00	0,00	1 980 438,00
- długoterminowe	1 288 588,00	279 066,00	0,00	0,00	1 567 654,00
- krótkoterminowe	475 442,00	0,00	62 658,00	0,00	412 784,00
Razem	2 425 819,80	279 066,00	62 658,00	0,00	2 642 227,80

12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych;

12.1. 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	2 701 244,93	2 451 244,88
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	2 701 244,93	2 451 244,88
- Bank DNB Polska S.A.	0,00	
- IDEA BANK	1 800 000,00	1 550 000,00
- Siemens Finance Sp. z o.o.	901 244,93	901 244,88
b) inne	0,00	0,00

Treść	Okres spłaty	
	Od 3 do 5 lat	
	początek roku	koniec roku
1	4	5
I. Zobowiązania długoterminowe	975 864,60	325 449,69
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
- Siemens Finance Sp. z o.o.	625 864,60	325 449,69
- IDEA BANK	350 000,00	0,00

Treść	Okres spłaty	
	Powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku
1	4	5
I. Zobowiązania długoterminowe	25 034,73	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
- Siemens Finance Sp. z o.o.	25 034,73	0,00
- IDEA BANK	0,00	0,00

12.2. 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	10 670 585,88	9 281 020,52
1. Wobec pozostałych jednostek	10 622 034,89	9 274 259,53
a) kredyty i pożyczki	900 414,96	900 414,96
w tym:		
- Bank DNB Polska S.A.	0,00	
- IDEA BANK	600 000,00	600 000,00
- Siemens Finance Sp. z o.o.	300 414,96	300 414,96
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	6 573 540,09	5 171 583,45
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	994 578,95	1 083 627,00
d) z tytułu wynagrodzeń	1 655 260,32	1 743 101,75
e) inne	498 240,57	375 532,37
w tym:		
- zobowiązania z tyt.inwestycji	216 777,22	23 204,90
- pozostałe rozrachunki	280 713,15	351 798,67
- pozost.rozrachunki z pracownik.	750,20	528,80
2. Fundusze specjalne	48 550,99	6 760,99

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązania	Zabezpieczenie	W tym na aktywach trwałych
1		3	4
1. Razem	3 677 109,53	33 634 534,24	0,00
w tym:			
Weksel In blanko			
Cesja kontraktu z NFZ z późniejszymi aneksami		33 634 534,24	
- Bank IDEA BANK	2 150 000,00	27 489 208,00	
- Siemens Finance Sp. z o.o.	1 527 109,53	6 145 326,24	

14. 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. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe biernie			
a. Utworzona rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe			
w tym:			
- remonty	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	238 371,55	248 175,47	9 803,92
- opłacone z góry prenumeraty	1 918,74	1 122,24	-796,50
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	200 149,10	201 832,43	1 683,33
- abonament strony internetowej	837,12	1 127,25	290,13
- odnowienie certyfikatu podpisów elektronicznych	358,75	932,55	573,80
- ubezpieczenie karetek	35 107,84	43 161,00	8 053,16
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 076 198,28	13 248 102,41	2 171 904,13
- długoterminowe	8 914 803,85	11 178 998,77	2 264 194,92
- krótkoterminowe	2 161 394,43	2 069 103,64	-92 290,79

15. Wykaz w więcej niż jednej pozycji bilansu zobowiązań z podziałem na długo- i krótkoterminowe;

Zobowiązanie wobec Siemens Finance Sp. z o.o. – pożyczka, oraz kredyt w Idea Bank saldo na 31.12.2019r. to wartość 3 677 109,53zł., w tym kwota długoterminowa to 2 776 694,57zł. a krótkoterminowa 900 414,96zł.

16. 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:	52 523 716,11	95,51	58 575 313,80	94,65	1,12
Świadczenia szpitalne+ prog.lek. w tym odpłatne	38 385 689,29 75 781,55	69,80	41 777 027,85 80 276,89	67,51	1,09
Zakład Opiekuńczo Lecznicy w tym odpłatne	1 897 531,87 447 009,57	3,45	2 046 384,88 512 280,80	3,31	1,08
Ambulat.opieka specjalist./T.K/ w tym odpłatne	846 382,31 173 110,00	1,54	845 652,12 83 280,00	1,37	1,00
Ratownictwo medyczne w tym odpłatne	4 231 593,56 1 020,00	7,69	4 164 808,00 2 330,00	6,73	0,98
Sprzedaż usług med./diagnostyka/ w tym rozporz.- lekarze RTG	967 035,02 4 032,96	1,76	927 639,68 0,00	1,50	0,96
Poradnie przyszpitalne w tym odpłatne	1 737 709,00 0,00	3,16	1 829 178,50 0,00	2,96	1,05
Podstawowa opieka zdrowotna w tym odpłatne	2 013 559,97 16 343,00	3,66	2 104 874,98 16 830,50	3,40	1,05
Gastroskopia i Endoskopia w tym odpłatne	908 727,85 10 545,00	1,65	938 298,02 7 706,00	1,52	1,03
Rezonans magnetyczny w tym odpłatne	1 366 735,44 0,00	2,49	1 571 938,96 0,00	2,54	1,15
Rehabilitacja domowa w tym odpłatne	168 751,80 0,00	0,00	301 274,40 0,00	0,49	1,79
Chirurgia jednego dnia-okulistyka w tym odpłatne	0,00 0,00	0,00	2 068 236,41 0,00	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	253 890,36	0,46	235 245,96	0,38	0,93
3. Pozostałe przychody operacyjne	2 186 979,29	3,98	3 044 717,36	4,92	1,39
4. Przychody finansowe	28 201,12	0,05	29 102,33	0,05	1,03
Razem (1+2+3+4)	54 992 786,88	100%	61 884 379,45	100%	1,13

2. Koszty

2.1. Dane o kosztach w wariantcie kalkulacyjnym

Lp.	Oddziały	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Wewnętrzny	5 421 357,38	7 178 919,71	-1 757 562,33
2.	Chirurgiczny	6 398 243,92	7 152 754,05	-754 510,13
3.	Położniczo-Ginekologiczny	3 082 395,23	5 154 207,40	-2 071 812,17
4.	Dziecięcy	3 085 255,33	3 121 059,76	-35 804,43
5.	Noworodkowy	1 500 751,84	1 760 279,80	-259 524,96
6.	AiIT	4 125 545,37	4 248 115,39	-122 570,02
7.	Stażyści	182 732,41	180 124,45	2 607,96
8.	Rezydenci	160 417,48	163 375,16	-2 957,71
9.	Szpital.Oddz.Ratunkowy SOR	5 561 070,13	6 890 933,26	-1 329 863,13
10.	Ortopedii i Traum.N.Ruchu	6 915 199,09	6 407 202,02	507 997,07
11.	Udarowy	3 300 436,71	3 316 807,52	-16 370,81
12.	Neurologiczny	2 386 769,85	2 973 394,07	-586 624,22
13.	Rezonans magnetyczny	1 571 938,96	1 569 981,10	1 957,86
14.	Zespół rehabilitacji domowej	301 274,40	213 440,28	87 834,12
15.	Okulistyka - oddz.chir. jednego dnia	2 068 236,41	1 085 089,97	983 146,44
16.	ZOL Opalenica	2 046 384,88	2 474 981,07	-428 596,19
RAZEM :		48 108 012,39	53 890 665,04	-5 782 652,65

Lp.	Pozostała działalność medyczna	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Ratownictwo Medyczne	4 164 808,00	4 159 675,37	5 132,63
2.	Podstawowa Opieka Lekarska	2 104 874,98	1 603 631,02	501 243,96
3.	Badania diagnostyczne medyczne	2 642 969,82	1 947 307,00	695 662,82
4.	Poradnie specjalistyczne	1 829 178,50	1 813 377,76	15 800,74
5.	Badania krwiodawców	68 620,00	70 882,20	-2 262,20
RAZEM :		10 810 541,30	9 594 873,35	1 215 577,95
1.	Pozostała sprzedaż usł. niemedyceńskich	235 245,96	169 630,17	65 615,79

1.	Przychody i koszty finansowe	29 102,33	354 614,84	-325 512,51
2.	Pozost.przychody i koszty operacyjne	2 701 567,47	64 919,39	2 636 648,08

OGÓŁEM:		61 884 379,45	64 074 702,79	-2 190 323,34
Podatek dochodowy				1 780,00
Wynik finansowy (netto) strata				-2 192 103,34

2.2. Koszty według rodzaju

Treść	Rok poprzedni	Struk- tura %	Rok bieżący	Struk- tura %	Dynamika 1,00
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	2 694 081,84	4,57	3 328 590,77	5,25	1,24
2. Zużycie materiałów i energii	10 148 963,17	17,22	10 065 872,11	15,86	0,99
3. Usługi obce	23 094 935,78	39,18	25 193 595,23	39,71	1,09
4. Podatki i opłaty	85 180,50	0,14	87 276,00	0,14	1,02
5. Wynagrodzenia	18 914,420,51	32,09	20 567 083,76	32,42	1,09
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	3 676 669,65	6,24	3 915 068,56	6,17	1,06
7. Pozostałe	331 690,36	0,56	291 078,05	0,46	0,88
Ogółem	58 945 941,81	100,00	63 448 564,48	100,00	1,08

3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych;*Nie wystąpiły***4. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów;**

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwią- zanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1. Wysokość odpisów:					
a. odpisów aktualizujących wartość zapasów k-390	24 968,84	0,00	0,00	0,00	24 968,84

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;*Nie dotyczy*

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

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 190 323,34
B. Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	2 073 298,16
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	79,22
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym,ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	817,71
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	2 625 022,45
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	1 022 681,02
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	763 325,42
H. Strata z lat ubiegłych,	19 003 328,54
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 378 504,96
<i>I.1. Wartość nieodpłatnych świadczeń nie ujęte w księgach</i>	<i>41 572,01</i>
<i>I.2. Przychody podatkowe stanowią przychody podatkowe a nie ujęte w wyniku</i>	<i>6 007 337,82</i>
<i>I.3. Dochód podatkowy - otrzymane dotacje od organu założycielskiego z UE</i>	<i>3 206 178,07</i>
<i>I.4. Dochód podatkowy przeznaczony na cele statutowe</i>	<i>1 464 226,80</i>
J. Podstawa opodatkowania,	9 366,00
K. Podatek dochodowy	1 780,00

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

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towaru

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane aktywa trwałe;

Nakłady	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w tym:	3 748 533,59	670 000,00
a) służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie w tym:	122 999,18	0,00
a) Projekt EDM	122 999,18	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości	91 688,73	365 000,00
Razem	3 963 221,50	1 035 000,00

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Nie dotyczy

Ustęp 3 - *nie dotyczy*

Ustęp 4

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 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2019r.	Zmiana
Środki pieniężne	73 202,37	936 885,05	863 682,68

Ustęp 5

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	335,09	284,75	50,80	335,55
<i>w tym:</i>				
Lekarze bez specjalizacji	5	3	4	7
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	3,26	1,26	3	4,26
Farmaceuci	1	1	0	1
Mgr analityk	3	3	0	3
Pielęgniarki	103,30	98,61	0	98,61
Położne	22,66	23,78	0	23,78
Technicy farmacji	1,50	1,50	0	1,50
Pozostały personel medyczny	86,22	61,35	27,00	88,35
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	29,30	23,00	5,80	28,80
Pracownicy gospodarczy i obsługi	79,85	68,85	11	79,25

3.1. Informacja o umowach cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	Umowy cywilnoprawne 2019		
	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku bieżącym
1	3	4	5
Zleceniobiorcy ogółem (osobowo)	171	128	299
<i>w tym: etatowo:</i>	95,61	72,18	167,79
Lekarze bez specjalizacji	3,33	5,99	9,32
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0,29	0,02	0,31
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	14,80	39,61	54,41
mgr farmacji i mgr analityk	0,92	1,64	2,56
Pielęgniarki	58,32	1,35	59,67
Technicy RTG	5,86	3,12	8,98
Pozostały personel medyczny +RM	12,09	20,45	32,54

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;

Nie dotyczy

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 2019 przez podmiot uprawniony do badania wynosi 14 760,00 zł brutto.

Ustęp 6 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	-	861 221,16
rok 2016	-	1.422 979,59
rok 2017	-	1.109.599,23
rok 2018	-	5.495.241,59
Pokrycie straty przez Organ Zał.		2.801.159,75
razem	-	19.003.328,54

Straty, jakie generował Szpital w latach ubiegłych w głównej mierze były skutkiem niedoszacowaniem wartości umowy w stosunku do potrzeb zdrowotnych mieszkańców powiatu. Poza tym świadczenia jednostkowe zostały źle wycenione

w stosunku do faktycznie ponoszonych kosztów ich realizacji. Kolejnym czynnikiem był brak możliwości rozliczenia świadczeń zrealizowanych ponad limit umowy lub ich opłacenie przez NFZ poniżej ich wartości, wg współczynników korygujących, o nieznanym sposobie wyliczenia.

Poza powyższym, przyczyną złej kondycji finansowej jest brak ujęcia szpitala powiatowego jako podstawy działania systemu opieki zdrowotnej. Od początku reformy służby zdrowia zauważamy stopniowe i systematyczne odejmowanie zadań POZ, jakie zostały im przydzielone z chwilą jej uruchomienia przy wzroście nakładów na ten sektor służby zdrowia i jednoczesnym przerzuceniu obciążenia na szpitale powiatowe bez adekwatnego zabezpieczenia finansowego. Dotyczy tu przede wszystkim realizacji nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, czy też konieczność udzielania świadczeń w SOR, każdemu zgłaszającemu się pacjentowi, bez względu na zasadność zgłoszenia.

Istotnym źródłem kosztów jest także konieczność kontynuacji udzielania świadczeń po leczeniu w podmiotach wysokospecjalistycznych, gdzie wykonane były wysokopłatne zabiegi, zaś wysokokosztowe leczenie w celu zakończenia procesu terapeutycznego zostaje przerzucone na podmioty powiatowe. Podobna sytuacja dotyczy konieczności prowadzenia kosztownej diagnostyki, przekraczającej możliwości finansowe szpitala powiatowego jak i jego kompetencje, a czego powodem jest brak możliwości przekazania do jednostki wyższego poziomu referencyjnego, przed ich wykonaniem u chorych hospitalizowanych w naszym szpitalu.

Powyższe działania szpitala powiatowego uzasadnia 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”, jednak jest też z powodu braku dostatecznych regulacji źródłem kosztów bez pokrycia.

Inna przyczyną, jest także konieczność ciągłego dostosowywania leczenia, zarówno do coraz wyższego poziomu medycyny jak i też wymogów prawnych jego prowadzenia, tj. warunków lokalowych i sprzętowych.

Wszystkie te czynniki, bez wystarczającego pokrycia w umowie z NFZ, przy jednoczesnym ograniczonym możliwościom pozyskania dodatkowych środków składa się na osiągnięte wyniki finansowe

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 2019 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 2018 są porównywalne ze względu na stosowanie polityki rachunkowości w sposób ciągły.

Ustęp 7

- 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 8

- 1. Informacje o połączeniu spółek**

Połączenie spółek nie dotyczy naszej jednostki.

Ustęp 9

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 zmian ustawowych funkcjonujemy w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ) bez konieczności uczestniczenia w postępowaniu konkursowym w części realizowanych rodzajach świadczeń.

Niestety obecne realia udzielania świadczeń zdrowotnych obarczone są dużym stopniem niepewności funkcjonowania podmiotów wykonujących działalność leczniczą. Jako podstawowe należy wskazać:

- Brak wystarczającego finansowania świadczeń objętych ryczałtem PSZ. Ryczałt nie przewiduje rewaloryzacji z tytułu wzrostu cen świadczeń pomocniczych lub nośników energii. Jego wysokość uzależniona jest wyłącznie od możliwości finansowych NFZ, nie zaś od faktycznych potrzeb zdrowotnych pacjentów.*
- Odgórne sterowanie płacami personelu bez pokrycia we wzroście nakładów poprzez zwiększenie celowane wartości umowy. Dotyczy ustawowego wzrostu płacy minimalnej oraz regulacji wynagrodzeń w służbie zdrowia bez pokrycia finansowego. Niestety sektor publicznej służby zdrowia w PSZ nie ma możliwości pozyskania dodatkowych środków finansowych jak sektor gospodarki, aby z własnych środków pokryć regulacje ustawowe.*
- Napięcia na tle płacowym wśród personelu medycznego nieobjętego „systemem celowanych podwyżek” tj. np. diagności laboratoryjni, technicy RTG, a obietnice rządu.*
- Brak polityki ustalającej mapę szpitali powiatowych. Od blisko dwudziestu lat szerzona jest opinia, że w Polsce występuje zagęszczenie szpitali powiatowych, natomiast zamiast ustalić mapę niezbędnej ilości szpitali, pozwolono na tworzenie nowych podmiotów monospecjalistycznych (wybierających z systemu personel i opłacalne procedury), zaś poprzez systematyczne zwiększanie wymogów udzielania świadczeń stacjonarnych zauważa się niekontrolowane zadłużanie szpitali powiatowych, co w rezultacie obciąża ich organy założycielskie.*
- Brak wystarczającej ilości kadry realizującej świadczenia medyczne (lekarze, pielęgniarki, diagności laboratoryjni) i dodatkowe obciążenia jak nowe normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych, doprowadza w celu ich pozyskania, do niekontrolowanego wzrostu płac i zadłużania jednostek.*
- Tworzenie nowych jednostek, co wpływa na wzrost zapotrzebowania na kadrę medyczną, której i tak brakuje na rynku. Sprowadza się to do coraz niższego finansowania świadczeń i coraz większych problemów zabezpieczenia personalnego*

ich udzielania. W przypadku SPZOZ takim zagrożeniem jest tworzenie w odległości 25 km kolejnego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Wolsztynie, kiedy jeszcze 5 lat wcześniej była tendencja ich likwidacji i ograniczenia do lokalizacji w dużym aglomeracjach i przy ważnych węzłach komunikacyjnych, a co nie występuje w w/w. przypadku. Wskazane zagrożenia niosą ryzyko ograniczenia działalności z uwagi na brak wykwalifikowanej kadry medycznej lub też, co równie wysoko prawdopodobne, do pogorszenia wyniku finansowego i w konsekwencji do zadłużenia jednostki w celu utrzymania dotychczasowej struktury podmiotu, poprzez utrzymanie dotychczasowego lub pozyskanie, w celu spełnienia norm, personelu medycznego.

Ustęp 10

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

Dla dalszych losów SP ZOZ-u : zgodnie z art. 59 pkt. 2 i 4 Ustawy o działalności leczniczej (Dz.U.2020.295) organ założycielski w razie osiągnięcia straty bilansowej przekraczającej kwotę amortyzacji (odpis w roku 2019 wynosi 3 328 590,77zł.), 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 w ciągu 12 miesięcy. Wynik (- 2 190 103,34zł.) nie wskazuje na konieczność dokonania jednego z powyższych działań.

W związku z tym , iż w sprawozdaniu finansowym SPZOZ-u za 2019 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.

Sytuacja w jakiej znalazł się nasz Szpital w związku z koronawirusem, przede wszystkim wymusiła konieczność ograniczenia działalności i wstrzymania świadczeń planowych w oddziałach szpitalnych, ambulatoryjnych i diagnostycznych. Wpłynęło to na obniżenie przychody z tytułu zawartych umów pozaryczałtem opłacanych za „wykonane usługi”, decyzje te wpłynęły doraźnie na obniżone przychody. Poza świadczeniami refundowanymi przez NFZ zauważyliśmy też ograniczenie świadczeń komercyjnych z uwagi na fakt, iż wszystkie podmioty medyczne ograniczyły

przyjmowanie pacjentów – brak zleceń, jest to jedno z negatywnych skutków COVID-19, ponieważ zwiększyło to ujemny wynik SPZOZ.

Koronawirus wpłynął negatywnie na finanse SPZOZ, przede wszystkim z uwagi na znaczną, kilku- do kilkudziesięciokrotne podwyżki cen w tym środków ochrony osobistej. Podwyżki cen to i brak dostępu do w środków to jeden aspekt rozprzestrzeniania się COVID-19, drugi to bardzo duże zużycie ww środków sięgające 2-krotności zużycia roku poprzedniego. Poza zakupami środków ochrony osobistej jak i sprzętu nie tylko medycznego zmuszeni byliśmy do wprowadzenia rozwiązań strukturalnych w pomieszczeniach szpitala, aby ograniczyć ewentualną możliwość rozprzestrzeniania się wirusa.

Jednak pomimo w/w ograniczeń na dzień 22.05.2020r. COVID-19 nie wpływa na konieczność zamknięcia podmiotu. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki pandemii dla Szpitala.

Nowy Tomyśl, dnia 22 maja 2020r.

Sporządził: Beata Wolanin

Główny Księgowy
B. Wolanin
mgr Beata Wolanin

Zatwierdził: Tomasz Przybylski

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hodego
w Nowym Tomyślu
Tomasz Przybylski

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

dla
Zarządu Powiatu Nowotomyskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr Kazimierza Hołogi, ul. Poznańska 30 w Nowym Tomyślu**, („Szpital”), które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019r.,
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** **38.789.566,42 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2019r.
do 31 grudnia 2019r. wykazujący **stratę netto w wysokości** **2.192.103,34 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.
wykazujące **wzrost funduszu własnego o kwotę** **609.056,41 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.
wykazujący **zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę** **863.682,68 zł**
- 5) informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2019r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia

- 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
 - zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019r. poz. 1421 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi na wpływ pandemii koronawirusa SARS-Cov-2

W informacji dodatkowej Szpital poinformował, że w wyniku ograniczenia wykonywania świadczeń planowych odnotował spadek przychodów ze sprzedaży, jednak nie stwierdza się

zagrożenia kontynuacji działalności. Dyrektor Szpitala będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podjąć wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii.

W związku z osiągniętą stratą Szpital jest zobowiązany przedłożyć podmiotowi tworzącemu program naprawczy. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do wyżej opisanej sytuacji.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub

łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Magdalena Ostrowska

Działający w imieniu **Wielkopolskiego Centrum Audytorsko – Księgowej Spółki z o.o.** z siedzibą w **Poznaniu, ul. Grunwaldzka 21, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2394**, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Magdalena Ostrowska
Kluczowy Biegły Rewident
nr ewid. 9653

Poznań, dnia 26 maja 2020r.



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Ostrowska

Date / Data: 2020-
05-26 10:56

Uchwała Nr 1/2020
Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu
z dnia 03 czerwca 2020r.

w sprawie: *zaopiniowania sprawozdania finansowego za rok 2019 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu.*

Na podstawie art.48 ust 2 pkt 2 litera b) ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2020. 567) Rada Społeczna przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu uchwala, co następuje:

§1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu za rok 2019.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomyślu

Andrzej Wilkoński

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hologii w Nowym Tomyślu
Tomasz Przybylski

Wniosek Dyrektora
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologi w Nowym Tomyślu z dnia 26 maja 2020r.

Na podstawie art. 46, art.58 oraz art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020.567) proponuje stratę bilansową za **rok 2019** w kwocie **2 192 103,34 zł.** (słownie: dwa miliony sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące sto trzy złote 34/100) pozostawić do rozliczenia w latach następnych.

*Jednocześnie, Rada Spółeczna SPZOZ,
przyjmuje zaopiniowane wnioski
03.06.2020r.*

Przewodniczący Rady Społecznej
przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomyślu

Andrzej Wilkoński

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologi
w Nowym Tomyślu
Tomasz Przybylski

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hologi w Nowym Tomyślu

Tomasz Przybylski

Lista obecności

z posiedzenia Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomysłu w dniu 3 czerwca 2020 r.

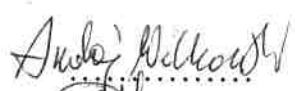
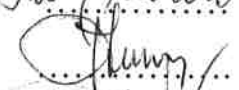
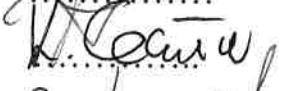
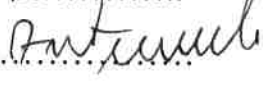
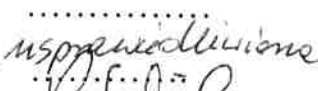
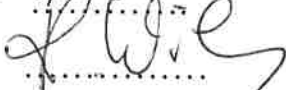
Lp.	Nazwisko i imię	Pełniona funkcja	Podpis
1.	Andrzej Wilkoński	Przewodniczący	<i>Andrzej Wilkoński</i>
2.	Adam Frąckowiak	Członek	<i>Adam Frąckowiak</i>
3.	Dariusz Chłopek	- " -	<i>Dariusz Chłopek</i>
4.	Konrad Drąg	- " -	<i>Konrad Drąg</i>
5.	Krzysztof Górny	- " -	<i>Krzysztof Górny</i>
6.	Katarzyna Cecuła	- " -	<i>Katarzyna Cecuła</i>
7.	Tomasz Antuszeński	- " -	<i>Tomasz Antuszeński</i>
8.	Roman Trzybiński	- " -	<i>Roman Trzybiński</i>
9.	Maria Ceglecka	- " -	<i>Maria Ceglecka</i>
10.	Krystyna Wilkoszarska	- " -	<i>Krystyna Wilkoszarska</i>

Zaproszeni Goście:

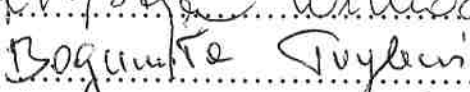
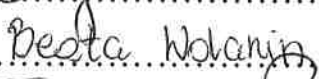
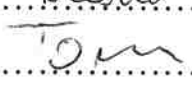
- Maciej Ratajczyk SP202*
- Krzysztof Wilkoszarski*
- Bogumiła Trzybińska SP202*
- Beata Wolanin Główny Księgowy*
- Tomasz Rygiel Dział SP20*
-
-
-

Lista obecności

z posiedzenia Rady Społecznej przy Samodzielnym Publicznym Zakładzie
Opieki Zdrowotnej w Nowym Tomysłu w dniu 3 czerwca 2020 r.

Lp.	Nazwisko i imię	Pełniona funkcja	Podpis
1.	Andrzej Wilkoński	Przewodniczący	
2.	Adam Frąckowiak	Członek	
3.	Dariusz Chłopek	- " -	
4.	Konrad Drąg	- " -	
5.	Krzysztof Górny	- " -	
6.	Katarzyna Cecuła	- " -	
7.	Tomasz Antuszeński	- " -	
8.	Roman Trzybiński	- " -	
9.	Maria Ceglecka	- " -	
10.	Krystyna Wilkoszarska	- " -	

Zaproszeni Goście:

1.  SP202 
2. 
3.  SP202 
4.  główny księgowy 
5.  SP10 
6.
7.
8.