

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

za 2020 rok



Zestawienie składowych części analizy finansowej

Nazwa	nr załącznika
Informacja za 2020 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. Informacja dodatkowa	załącznik nr 6
7. Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego	

Nowy Tomyśl, dnia 31 maja 2020 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 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**
- **covid**

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*
- *chorób wewnętrznych*
- *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 2020 r. do 31 grudnia 2020r. i podlega obowiązkowi badania.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne 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 2020 wynosi 3 444 604,77zł.), 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 (- 1 759 565,32zł.) nie wskazuje na konieczność dokonania jednego z powyższych działań.

W związku z tym , iż w sprawozdaniu finansowym SPZOZ-u za 2020 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. 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.ERP”.*
- Dowody księgowe przechowywane są w siedzibie jednostki.*

Nowy Tomyśl dnia 07.04.2021r.

Sporządził:

Główny Księgowy
Beata Wolanin
mgr Beata Wolanin

Zatwierdził:

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

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: **2020-12-31**

jednostka obliczeniowa: **zł.**

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		Rok bieżący	Rok poprzedni BZ			Rok bieżący	Rok poprzedni BZ
A	Aktywa trwałe	32 367 368,61	32 841 000,71	A	Kapitał (fundusz) własny	10 519 888,27	10 841 521,12
I	Wartości niematerialne i prawne	59 808,75	137 988,27	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 474 885,47	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	59 808,75	137 988,27	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	32 307 559,86	32 703 012,44	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	32 087 483,93	31 530 294,60		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	538 240,00	103 259,50		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 889 357,94	23 701 413,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 195 431,88	-19 003 328,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 222 589,53	1 637 470,95	VI	Zysk (strata) netto	-1 759 565,32	-2 192 103,34
d)	środki transportu	761 041,93	591 004,13	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 676 254,53	5 497 146,54	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 065 415,88	27 948 045,30
2	Środki trwałe w budowie	220 075,93	1 172 717,84	I	Rezerwy na zobowiązania	2 167 869,00	2 642 227,80
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	2 167 869,00	1 980 438,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	1 882 439,00	1 567 654,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	285 430,00	412 784,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	661 789,80
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	661 789,80
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 107 679,61	2 776 694,57
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 107 679,61	2 776 694,57
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 026 279,61	2 776 694,57
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	81 400,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 789 182,01	9 281 020,52
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 772 220,02	9 274 259,53
B	Aktywa obrotowe	8 217 935,54	5 948 565,71	a)	kredyty i pożyczki	900 414,96	900 414,96
I	Zapasy	1 412 921,77	974 693,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 412 921,77	974 693,40	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:	6 431 638,21	5 171 583,45
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	6 431 638,21	5 171 583,45
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	5 566 190,60	3 788 811,79	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 296 111,41	1 083 627,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 309 126,45	1 743 101,75
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	834 928,99	375 532,37
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	16 961,99	6 760,99
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 000 685,26	13 248 102,41
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 000 685,26	13 248 102,41
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	10 305 699,52	11 178 998,77
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	3 694 985,74	2 069 103,64
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	5 566 190,60	3 788 811,79				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 533 337,67	3 629 831,00				
	- do 12 miesięcy	5 533 337,67	3 629 831,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 842,93	158 953,39			
c)	inne	10,00	27,40			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	987 573,19	936 885,05			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	987 573,19	936 885,05			
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	987 573,19	936 885,05			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	987 573,19	936 885,05			
	- 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	251 249,98	248 175,47			
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)	40 585 304,15	38 789 566,42	PASYWA razem (suma poz. A i B)	40 585 304,15	38 789 566,42

Włodzisławski
Beata Wołanin
 nr Beata Wołanin

30.04.2021

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

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 imienia doktora Kazimierza Hologii
 w Nowym Tomyszu
Tomasz Przybylski

30.04.2021

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATsporządzony za okres **Grudzień 2020**

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	62 964 912,88	58 603 955,68
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 149 269,37	58 810 559,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-184 356,49	-206 604,08
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	68 921 719,90	63 448 564,48
I	Amortyzacja	3 444 604,77	3 328 590,77
II	Zużycie materiałów i energii	10 191 815,80	10 065 872,11
III	Usługi obce	26 981 834,91	25 193 595,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	89 986,69	87 276,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	23 473 231,71	20 567 083,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 455 776,32	3 915 068,56
	- emerytalne	2 034 387,71	1 742 134,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	284 469,70	291 078,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 956 807,02	-4 844 608,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 495 422,81	3 044 717,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 246,68	2 793,95
II	Dotacje	1 922 877,52	1 706 052,82
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 426,19	395,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 564 872,42	1 335 475,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	44 220,30	64 919,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 782,55	24 117,46
III	Inne koszty operacyjne	39 437,75	40 801,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 505 604,51	-1 864 810,83
G	Przychody finansowe	25 668,17	29 102,33
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:	996,53	2 573,87
	- 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	24 671,64	26 528,46
H	Koszty finansowe	278 911,98	354 614,84
I	Odsetki, w tym:	278 911,98	354 614,84
	- 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)	-1 758 848,32	-2 190 323,34
J	Podatek dochodowy	717,00	1 780,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 759 565,32	-2 192 103,34

30.04.2021

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

Główny Księgowy
P. to lewy
 mgr Beata Wolanin

30.04.2021

(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 Przybylski

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres Grudzień 2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 759 565,32	-2 192 103,34
II.	Korekty razem	2 855 154,69	4 944 285,87
1.	Amortyzacja	3 444 604,77	3 328 590,77
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	130 376,88	201 531,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 246,68	-2 793,95
5.	Zmiana stanu rezerw	-474 358,80	216 408,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-438 228,37	-52 504,31
7.	Zmiana stanu należności	-1 777 378,81	1 022 949,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 554 233,71	-1 389 565,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-577 848,01	1 619 669,15
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 095 589,37	2 752 182,53
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 246,68	2 793,95
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 246,68	2 793,95
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
	- spłata 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	1 245 412,61	4 132 938,07
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 245 412,61	4 132 938,07
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)	-1 239 165,93	-4 130 144,12
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 075 056,54	3 343 590,81
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	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 075 056,54	3 343 590,81
II.	Wydatki	880 791,84	1 101 946,54
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	750 414,96	900 414,96
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	130 376,88	201 531,58
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	194 264,70	2 241 644,27
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	50 688,14	863 682,68
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	50 688,14	863 682,68
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	936 885,05	73 202,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	987 573,19	936 885,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	16 961,99	14 287,99

30.04.2021

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

Główny Księgowy
Bożena Wolanin

30.04.2021

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

Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
imienia doktora Kazimierza Hologo
w Nowym Tomyślu

Tomasz Przybylski

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
imienia doktora Kazimierza Hologii
64-300 Nowy Tomyśl, ul. Poznańska 30
tel. 706 1744 27 300, fax 44 22 152
REGON 639820004, NIP 788-17-50-689
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres Grudzień 2020

jednostka obliczeniowa: Zł.,

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 841 521,12	10 232 464,71
	- 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	10 841 521,12	10 232 464,71
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 036 953,00	32 036 953,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 437 932,47	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 437 932,47	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- przekazanie gruntów	434 980,50	0,00
	- przekazanie nieruchomości	1 002 951,97	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	33 474 885,47	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	-19 003 328,54	-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	19 003 328,54	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	19 003 328,54	16 309 246,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 192 103,34	5 495 241,59
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 192 103,34	5 495 241,59
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 801 159,75
	-	0,00	2 801 159,75
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 195 431,88	19 003 328,54
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 195 431,88	-19 003 328,54
6.	Wynik netto	-1 759 565,32	-2 192 103,34
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	1 759 565,32	2 192 103,34
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 519 888,27	10 841 521,12
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 519 888,27	10 841 521,12

30.04.2021

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

Główny Księgowy
B. to keep
 mgr Beata Wolanin

30.04.2021

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

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opiek i Zdrowotnej
 imienia doktora Kazimierza Hołogi
 w Nowym Tomysku

Tomasz Przybylski

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 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

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	1 640 005,56	0,00	14 317,19	1 625 688,37
2	Środki trwałe	63 274 583,80	4 484 665,33	676 363,38	67 082 885,75
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	103 259,50	434 980,50	0,00	538 240,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 933 682,81	2 655 298,23	0,00	36 588 981,04
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 693 011,67	17 527,60	9 796,66	4 700 742,61
	d) środki transportu	2 454 334,12	365 000,00	323 665,12	2 495 669,00
	e) inne środki trwałe	22 090 295,70	1 011 859,00	342 901,60	22 759 253,10
3	Środki trwałe w budowie	1 172 717,84	26 966,75	979 608,66	220 075,93
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	1 502 017,29	78 179,52	14 317,19	1 565 879,62	59 808,75
2	Środki trwałe	31 744 289,20	3 927 476,00	676 363,38	34 995 401,82	32 087 483,93
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	538 240,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 232 269,33	1 467 353,77	0,00	11 699 623,10	24 889 357,94
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 055 540,72	432 409,02	9 796,66	3 478 153,08	1 222 589,53
	d) środki transportu	1 863 329,99	194 962,20	323 665,12	1 734 627,07	761 041,93
	e) inne środki trwałe	16 593 149,16	1 832 751,01	342 901,60	18 082 998,57	4 676 254,53
3	Środki trwałe w budowie	1 172 717,84	26 966,75	979 608,66	220 075,93	220 075,93
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 wieczyście;

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	145 502,07	0,00	0,00	145 502,07
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	1 669 117,98	2 622 959,56	0,00	4 292 077,54
Razem	1 814 620,05	2 622 959,56	0,00	4 437 579,61

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności k-290	45 749,03	4 782,55	12 769,45	0,00	37 762,13
Razem	45 749,03	4 782,55	12 769,45	0,00	37 762,13

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

Na dzień 31.12.2020 r. 100% kapitału zakładowego jednostki tj. 33 474 885,47zł. 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 2020 rok	1 759 565,32
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.)	0,00
- do rozliczenia w latach następnych	1 759 565,32

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	661 789,80	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	1 980 438,00	314 785,00	127 354,00	0,00	2 167 869,00
- długoterminowe	1 567 654,00	314 785,00	0,00	0,00	1 882 439,00
- krótkoterminowe	412 784,00	0,00	127 354,00	0,00	285 430,00
Razem	2 642 227,80	314 785,00	127 354,00	661 789,80	2 167 869,00

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	2 451 244,88	2 082 644,88
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	2 451 244,88	2 001 244,88
- Bank DNB Polska S.A.		
- IDEA BANK	1 550 000,00	1 100 000,00
- Siemens Finance Sp. z o.o.	901 244,88	901 244,88
b) inne - NFZ ugoda	0,00	81 400,00

Treść	Okres spłaty	
	Od 3 do 5 lat	
	początek roku	koniec roku
1	4	5
I. Zobowiązania długoterminowe	325 449,69	25 034,73
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
- Siemens Finance Sp. z o.o.	325 449,69	25 034,73
- IDEA BANK	0,00	0,00

Treść	Okres spłaty	
	Powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku
1	4	5
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
- Siemens Finance Sp. z o.o.	0,00	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	9 281 020,52	11 789 182,01
1. Wobec pozostałych jednostek	9 274 259,53	11 772 220,02
a) kredyty i pożyczki	900 414,96	900 414,96
w tym:		
- Bank DNB Polska S.A.		
- 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	5 171 583,45	6 431 638,21
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 083 627,00	1 296 111,41
d) z tytułu wynagrodzeń	1 743 101,75	2 309 126,45
e) inne w tym:	375 532,37	834 928,99
- ugoda NFZ	0,00	488 400,00
- zobowiązania z tyt.inwestycji	23 204,90	58 532,68
- pozostałe rozrachunki	351 798,67	287 600,83
- pozost.rozrachunki z pracownik.	528,80	395,48
2. Fundusze specjalne	6 760,99	16 961,99

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 w tym:	2 926 694,57	33 634 534,24	0,00
Weksel In blanko			0,00
Cesja kontraktu z NFZ z późniejszymi aneksami			0,00
- Bank IDEA BANK	1 700 000,00	27 489 208,00	0,00
- Siemens Finance Sp. z o.o.	1 226 694,57	6 145 326,24	0,00

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 bierne			
a. Utworzona rezerwa na zobowiązania			
-	0,00	0,00	0,00
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
w tym:			
- remonty	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	248 175,47	251 249,98	3 074,51
- opłacone z góry prenumeraty	1 122,24	1 122,22	-0,02
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	201 832,43	202 661,44	829,01
- abonament strony internetowej	1 127,25	625,11	-502,14
- odnowienie certyfikatu podpisów elektronicznych	932,55	605,21	-327,34
- ubezpieczenie karetek	43 161,00	46 236,00	3 075,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	13 248 102,41	14 000 685,26	752 582,85
- długoterminowe	11 178 998,77	10 305 699,52	- 873 299,25
- krótkoterminowe	2 069 103,64	3 694 985,74	1 625 882,10

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 31.12.2020r. to wartość 2 926 694,57zł., w tym kwota długoterminowa to 2 026 279,61zł. a krótkoterminowa 900 414,96zł. Zobowiązanie wobec NFZ- ugoda na 569 800,00zł. w tym długoterminowe to kwota 81 400,00zł., a krótkoterminowe 488 400,00zł.

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	Struktura		Struktura		Dynamika rok bieżący/rok poprzedni
	Rok poprzedni	%	Rok bieżący	%	
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	58 575 313,80	94,65	62 931 592,89	93,00	1,07
Świadczenia szpitalne+ prog.lek. w tym odpłatne	41 777 027,85 80 276,89	67,51	45 471 141,44 60 029,68	67,20	1,09
Zakład Opiekuńczo Lecznicy w tym odpłatne	2 046 384,88 512 280,80	3,31	2 248 700,60 550 074,19	3,32	1,10
Ambulat.opieka specjalist./T.K/ w tym odpłatne	845 652,12 83 280,00	1,37	867 189,79 99 020,00	1,28	1,03
Ratownictwo medyczne w tym odpłatne	4 164 808,00 2 330,00	6,73	4 644 806,18 0,00	6,86	1,12
Sprzedaż usług med./diagnostyka/ w tym rozporz.- lekarze RTG	927 639,68 0,00	1,50	1 110 984,85 0,00	1,64	1,20
Poradnie przyszpitalne w tym odpłatne	1 829 178,50 0,00	2,96	1 674 720,22 0,00	2,47	0,92
Podstawowa opieka zdrowotna w tym odpłatne	2 104 874,98 16 830,50	3,40	2 237 035,38 8 065,00	3,31	1,06
Gastroskopia i Endoskopia w tym odpłatne	938 298,02 7 706,00	1,52	1 246 859,42 10 387,00	1,84	1,33
Rezonans magnetyczny w.tym odpłatne	1 571 938,96 0,00	2,54	1 887 822,55 0,00	2,79	1,20
Rehabilitacja domowa w tym odpłatne	301 274,40 0,00	0,49	328 716,08 0,00	0,49	1,09
Chirurgia jednego dnia-okulistyka w tym odpłatne	2 068 236,41 0,00	3,34	1 213 616,38 0,00	1,79	0,59
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	235 245,96	0,38	217 676,48	0,32	0,93
3. Pozostałe przychody operacyjne	3 044 717,36	4,92	4 495 422,81	6,64	1,48
4. Przychody finansowe	29 102,33	0,05	25 668,17	0,04	0,88
Razem (1+2+3+4)	61 884 379,45	100%	67 670 360,35	100%	1,09

2. Koszty

2.1. Dane o kosztach w wariantcie kalkulacyjnym

Lp.	Oddziały	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Wewnętrzny	5 839 172,87	7 121 641,82	-1 282 468,95
2.	Chirurgiczny	6 296 445,37	7 403 134,49	-1 106 689,12
3.	Położniczo-Ginekologiczny	3 365 814,28	5 238 109,44	-1 872 295,16
4.	Dziecięcy	2 322 814,68	3 117 339,94	-794 525,26
5.	Noworodkowy	1 594 597,96	1 898 746,44	-304 148,48
6.	AiIT	4 715 864,13	4 420 018,96	295 845,17
7.	Stażyci	207 724,31	196 956,35	10 767,96
8.	Rezydenci	299 991,87	389 191,83	-89 199,96
9.	Szpital.Oddz.Ratunkowy SOR	6 045 866,76	7 471 099,86	-1 425 233,10
10.	Ortopedii i Traum.N.Ruchu	5 835 672,79	5 843 057,06	-7 384,27
11.	Udarowy	3 482 291,58	3 507 194,03	-24 902,45
12.	Neurologiczny	2 396 603,61	3 040 212,60	-643 608,99
13.	Rezonans magnetyczny	1 887 822,55	1 867 886,98	19 935,57
14.	Zespół rehabilitacji domowej	328 716,08	257 720,40	70 995,68
15.	Okulistyka - oddz.chir. jednego dnia	1 213 616,38	776 037,78	437 578,60
16.	COVID 19	3 575 997,41	3 010 994,56	565 002,85
17.	ZOL Opalenica	2 248 700,60	2 749 939,84	-501 239,24
RAZEM :		51 657 713,23	58 309 282,38	-6 651 569,15

Lp.	Pozostała działalność medyczna	Przychody	Koszty	Wynik
1.	Ratownictwo Medyczne	4 644 806,18	4 672 429,79	-27 623,61
2.	Podstawowa Opieka Lekarska	2 237 035,38	1 689 847,58	547 187,80
3.	Badania diagnostyczne medyczne	3 162 654,06	2 372 010,09	790 643,97
4.	Poradnie specjalistyczne	1 674 720,22	1 815 368,07	-140 647,85
5.	Badania krwiodawców	62 380,00	61 226,19	1 153,81
RAZEM :		11 781 595,84	10 610 881,72	1 170 714,12
1.	Pozostała sprzedaż usł. niemedycznych	217 676,48	185 912,29	31 764,19

1.	Przychody i koszty finansowe	25 668,17	278 911,98	-253 243,81
2.	Pozost.przychody i koszty operacyjne	3 987 706,63	44 220,30	3 943 486,33

OGÓLEM:		67 670 360,35	69 429 208,67	-1 758 848,32
Podatek dochodowy				717,00
Wynik finansowy (netto) strata				-1 759 565,32

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	3 328 590,77	5,25	3 444 604,77	5,00	1,03
2. Zużycie materiałów i energii	10 065 872,11	15,86	10 191 815,80	14,79	1,01
3. Usługi obce	25 193 595,23	39,71	26 981 834,91	39,15	1,07
4. Podatki i opłaty	87 276,00	0,14	89 986,69	0,13	1,03
5. Wynagrodzenia	20 567 083,76	32,42	23 473 231,71	34,06	1,14
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	3 915 068,56	6,17	4 455 776,32	6,46	1,14
7. Pozostałe	291 078,05	0,46	284 469,70	0,41	0,98
Ogółem	63 448 564,48	100,00	68 921 719,90	100,00	1,09

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	14 215,68	0,00	10 753,16

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	- 1 759 565,32
B. Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	2 160 565,35
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	953,64
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	72,36
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych)	2 790 455,98
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	1 206 491,69
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	1 456 072,48
H. Strata z lat ubiegłych,	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 680 963,44
<i>I.1. Wartość nieodpłatnych świadczeń nie ujęte w księgach</i>	<i>566 163,92</i>
<i>I.2. Przychody podatkowe stanowiące przychody podat. a nie ujęte w wyniku</i>	<i>1 114 799,52</i>
<i>I.3. Dochód podatkowy - otrzymane dotacje od organu założyciel..i z UE</i>	<i>300 826,68</i>
<i>I.4. Dochód podatkowy przeznaczony na cele statutowe</i>	
J. Podstawa opodatkowania,	
K. Podatek dochodowy	717,00

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 trwale przyjęte do użytkowania w tym:	1 119 476,39	618 700,00
a) służące ochronie środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie w tym:	0,00	0,00
a)	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości	155 652,20	632 000,00
Razem	1 275 128,59	1 250 700,00

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 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2020r.	Zmiana
Środki pieniężne	936 885,05	987 573,19	50 688,14

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	335,55	308,33	46,8	355,13
<i>w tym:</i>				
Lekarze bez specjalizacji	7	6	3	9
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	4,26	1,26	2	3,26
Farmaceuci	1	1	0	1
Mgr analityk	3	3	0	3
Pielęgniarki	98,61	107,48	0	107,48
Położne	23,78	20,84	0	20,84
Technicy farmacji	1,5	1,5	0	1,5
Pozostały personel medyczny	88,35	71,06	26	97,06
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	28,80	24	6	30
Pracownicy gospodarczy i obsługi	79,25	72,19	9,8	81,99

3.1. Informacja o umowach cywilnoprawnych

Wyszczególnienie	Umowy cywilnoprawne 2020		
	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku bieżącym
1	3	4	5
Zleceniobiorcy ogółem (osobowo)	174	116	290
<i>w tym: etatowo:</i>	90,19	73,71	163,9
Lekarze bez specjalizacji	2,87	5,56	8,43
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0,36	2,06	2,42
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	12,52	39,16	51,68
mgr farmacji i mgr analityk	0,92	1,65	2,57
Pielęgniarki	56,69	1,13	57,82
Technicy RTG	5,52	4,28	9,8
Pozostały personel medyczny +RM	11,31	19,87	31,18

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 obrotowym 2020 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
rok 2019	-	2.192.103,34
razem	-	21.195.431,88

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 2020 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 2019 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.

Jednak wykonywanie świadczeń zdrowotnych jest obarczone dużym stopniem niepewności funkcjonowania podmiotów wykonujących działalność leczniczą. Jako podstawowe należy wskazać:

a. brak wystarczającego finansowania świadczeń objętych ryczałtem PSZ. Pomimo upływu czasu ustalenie wysokości ryczałt ciągle 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.

b. centralne sterowanie płacami personelu, które nie ma pokrycia we wzroście finansowania poprzez zwiększenie wartości umowy na ten cel. Dotyczy ustawowego wzrostu płacy minimalnej oraz ustawowej regulacji wynagrodzeń w służbie zdrowia. Niestety sektor publicznej służby zdrowia w PSZ nie ma możliwości pozyskania dodatkowych środków finansowych jak sektor gospodarki, aby z własnych środków pokryć regulacje ustawowe.

c. napięcia na tle płacowym wśród personelu medycznego nieobjętego „systemem celowanych podwyżek” tj. np. diagnosty laboratoryjni, technicy RTG, a obietnice rządu.

d. 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.

c. brak wystarczającej ilości kadry medycznej realizującej świadczenia zdrowotne (lekarze, pielęgniarki, diagnosty laboratoryjni) i dodatkowe obciążenia jak np.

- normy zatrudnienia, co wraz z brakiem optymalizacji liczby oddziałów szpitalnych doprowadza w celu ich pozyskania, do niekontrolowanego wzrostu płac i zadłużania jednostek.

- brak optymalnego wykorzystania dotychczasowych zasobów i tworzenie nowych jednostek (wynikające z konkursów ofert), co wpływa na wzrost zapotrzebowania na kadrę medyczną, której i tak brakuje na rynku, a w wyniku źle rozumianej konkurencji do niższego finansowania świadczeń. W przypadku SPZOZ takim zagrożeniem to utworzenie w odległości 25 km kolejnego Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, 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 w obu podmiotach z uwagi na brak wykwalifikowanej kadry medycznej lub też, co również wysoko prawdopodobne, do zadłużenia jednostek w celu utrzymania dotychczasowej struktury podmiotu, poprzez utrzymanie lub pozyskanie personelu medycznego w celu spełnienia norm.

Powyżej wskazano powszechnie obecne czynniki, które niezależnie od Dyrekcji SPZOZ, mogą wpłynąć na ograniczenie działalności szpitala. Jednak w 2020r. doszedł kolejny, wcześniej nie brany pod uwagę, tj. pandemia.

Pandemia zakaźnej choroby COVID-19 wywoływanej przez koronawirusa SARS-CoV-2 spowodowała, że zakażenia mogą skutecznie, czasowo spowodować ograniczenie działalności w zakresach, gdzie kadra medyczna nie może realizować świadczeń z powodu jednoczasowej choroby.

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 2020 wynosi 3 444 604,77zł.), 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 (- 1 759 565,32zł.) nie wskazuje na konieczność dokonania jednego z powyższych działań.

W związku z tym , iż w sprawozdaniu finansowym SPZOZ-u za 2020 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 ograniczeń i wstrzymania świadczeń planowych

w oddziałach szpitalnych, ambulatoryjnych i diagnostycznych. Wpłynęło to na obniżenie przychodów z tytułu zawartych umów pozaryczałtem i opłacanych za „wykonane usługi”, co może mieć wpływ na finansowanie świadczeń w przyszłości (np. sposób wyliczenia ryczału). Poza świadczeniami refundowanymi przez NFZ zauważyliśmy też ograniczenie świadczeń komercyjnych (diagnostyka) z uwagi na fakt, iż wszystkie podmioty medyczne ograniczyły przyjmowanie pacjentów – brak zleceń, jest to jedno z negatywnych skutków COVID-19, powodujących ujemny wynik SPZOZ.

Pandemia miała negatywny wpływ na finanse SPZOZ z uwagi na potężny wzrost cen, przede wszystkim środków dezynfekcyjnych i ochrony osobistej. Podwyżki cen 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. Tworzenie barier ochronnych, zakup nowej aparatury medycznej i realizacja nowych zadań, tj. pretriage, pobieranie wymazów, utworzenie miejsc obserwacji dla chorych podejrzanych o zakażenie i stref łóżek leczniczych dla pacjentów zakażonych, przy ograniczonych zasobach finansowych i kadrowych zwiększyło obciążenie wyniku.

Państwo stworzyło mechanizmy wsparcia finansowego dla poszczególnych segmentów gospodarki poprzez tzw. tarcze antykryzysowe, niestety, żadna z nich nie dotyczyła sektora publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Jedynym odciążeniem była możliwość kredytowania świadczeń (podmiot mógł rozliczyć 1/12 wartości umowy bez względu na wartość wykonania pod warunkiem utrzymania działalności, jednak z zastrzeżeniem zwrotu środków do 30 czerwca 2021r.). Dodatkowo NFZ zawarł umowy dotyczące pokrycia kosztów leczenia i przeciwdziałania zachorowaniom na koronawirusa co w pewien sposób pokryło straty związane z ograniczeniem statutowej działalności, o czym wyżej.

Jednak pomimo w/w ograniczeń na dzień 30.04.2021r. 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 30 kwietnia 2021r.

Główny Księgowy

 mgr Beata Wolanin

Sporządził: Beata Wolanin

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

Tomasz Przybylski

Zatwierdził: 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 Tomysłu („Szpital”)**, które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.,
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** **40.585.304,15 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2020r.
do 31 grudnia 2020r. wykazujący **stratę netto w wysokości** **1.759.565,32 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
wykazujące **spadek funduszu własnego o kwotę** **321.632,85 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
wykazujący **zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę** **50.688,14 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 2020r. 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 2021r., poz.217) 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 oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020r. poz. 1415). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. 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 IESBA. 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.

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

W informacji dodatkowej Szpital poinformował o ograniczeniu wykonania świadczeń planowych, jednak nie stwierdza się zagrożenia kontynuacji działalności. Dyrektor Szpitala będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie 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 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 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 pewnością 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 błędem, 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 – Księgowego Spółka 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 31 maja 2021r.



Signed by /
Podpisano przez:

Magdalena
Ostrowska

Date / Data:
2021-05-31 11:50