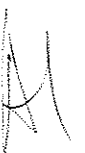


*Załącznik
do uchwały Nr VII/55/19
Rady Powiatu Gostyńskiego
z dnia 30 maja 2019 r.*

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu za rok 2018, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do Sprawozdania finansowego za 2018 r.;
- 2) bilans na dzień 31.12.2018 r.;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 7) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Plac Karola Marcinkowskiego 8/9

63 – 800 Gostyń

REGON 411050155

NIP 696-15-98-326

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział XXII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

Nr KRS 0000032726

Przedmiot działalności:

Zgodnie z aktualnym statutem, przyjętym uchwałą nr XLII /297/18 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 13 września 2018 roku, głównym celem działania SP ZOZ w Gostyniu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia. Zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych obejmuje w szczególności:

- a) badania i porady lekarskie,
- b) leczenie,
- c) badania i terapię psychologiczną,
- d) rehabilitację leczniczą,
- e) opiekę nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem oraz nad noworodkiem,
- f) opiekę nad dzieckiem zdrowym,
- g) badania diagnostyczne, w tym analitykę medyczną,
- h) pielęgnację chorych,
- i) opiekę paliatywną,
- j) orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- k) zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne i szczepienia ochronne,
- l) zaopatrzenie w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze,
- m) pielęgnację osób niepełnosprawnych i opiekę nad nimi.

2. Czas trwania działalności jednostki jest **nieograniczony**.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy **od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku**.



4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane **jednostkowe**.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu **kontynuowania działalności** przez SPZOZ w Gostyniu w dającej się przewidzieć przyszłości.

W roku 2018 w jednostce wystąpiła **strata netto w kwocie (-) 2 655 849,14 zł**.

Skorygowany wynik finansowy, po dodaniu kosztów amortyzacji, zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 2190 ze zm.), wykazuje wartość **(-) 1 737 611,80 zł** co przy ujemnej wartości funduszu własnego jednostki oznacza konieczność pokrycia straty w kwocie nie mniejszej niż **(-) 1 737 611,80 zł** przez podmiot tworzący – Powiat Gostyński lub podjęcia decyzji o likwidacji SPZOZ w Gostyniu.

6. Zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

6a. Jednostka prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.),
- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku *o działalności leczniczej* (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.)
- ustawy z 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku *o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych* (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 1501 ze zm.)
- wewnętrzne zasady (politykę) rachunkowości przyjęte Zarządzeniem nr 19/2004 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z dnia 1 września 2004 roku.

Zmiany do w/w Zarządzenia wprowadzone zostały:

- 1) Zarządzeniem Nr 49/2009 z dnia 31 grudnia 2009 r i dotyczą dostosowania planu kont dla potrzeb ewidencji operacji związanych z funduszami strukturalnymi, z których korzystała jednostka,
- 2) Zarządzeniem Nr 1/2016 z dnia 26 stycznia 2016 r z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015 r i dotyczą zmian w zakresie:
 - a) wykazu kont księgi głównej,
 - b) ewidencji ilościowo-wartościowej materiałów,

- c) systemu przetwarzania danych.
- 3) Zarządzeniem Nr 13/2018 z dnia 25 stycznia 2018 roku z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2018 roku i dotyczą zmian w zakresie:
 - a) wartości księgowej środka trwałego dla celów amortyzacji bilansowej,
 - b) aktualizacji algorytmów systemu księgowego i ochrony danych.

W przypadku kwestii nieokreślonych ustawą i niniejszym zarządzeniem, jednostka posilkuje się zapisami Krajowych Standardów Rachunkowości.

6b. Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów:

- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – cena nabycia wraz z podatkiem VAT lub koszt wytworzenia, a także wartość rynkowa z dnia nabycia gdy nabycie następuje w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób za wyjątkiem przypadku, gdy umowa darowizny lub inna o podobnym charakterze określa tę wartość
- d) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały) – wg cen zakupu powiększonych o podatek VAT,
- f) należności – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
Na koniec roku obrotowego wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
- e) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) kapitały własne oraz pozostałe pasywa – w wartości nominalnej.

6c. Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- a) środki trwałe o wartości wyższej niż 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek, które odpowiadają ekonomicznemu zużyciu składnika majątkowego,
- b) środki trwałe o wartości niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony polegający na jednorazowym (100%) odpisie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,

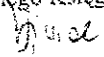
- c) wartości niematerialne i prawne, których wartość jest wyższa niż 10 000,00 zł amortyzuje się przez okres 2 lat (stawka amortyzacyjna: 50%). Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10 000,00 zł podlegają jednorazowemu odpisaniu w ciężar kosztów w momencie oddania ich do użytkowania.

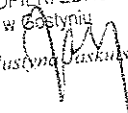
6d. Jednostka ustala wynik finansowy w rachunku zysków i strat sporządzanym w **wariancie porównawczym**.

6e. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się **metodą pośrednią**.

Gostyń, 08 maja 2019 roku.

Z-ca Głównego Księgowego


mgr Danuta Giera

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

mgr Justyna Jaskulska

A

BILANS

na dzień 31.12.2018 roku

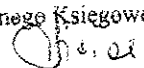
WIERSZ	AKTYWA	Stan na dzień (zł, gr)	
		31.12.2017	31.12.2018
1.	2.	3.	4.
A.	AKTYWA TRWAŁE	13 248 380,17	12 896 662,29
<i>I</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>9 516,24</i>	<i>0,00</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	9 516,24	0,00
4.	Zaliczki na wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>13 238 863,93</i>	<i>12 896 662,29</i>
1.	Środki trwałe	13 236 454,24	12 894 252,60
	a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz. grun.	426 130,00	426 130,00
	b) budynki lokale i obiekty. inż.łąd.i wodnej	11 690 546,33	11 292 799,13
	c) urządzenia techniczne i maszyny	216 399,40	220 517,06
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki	903 378,51	954 806,41
2.	Środki trwałe w budowie	2 409,69	2 409,69
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) 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

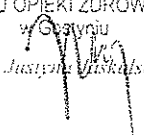
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego pod.dochodow.	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 104 565,25	4 893 623,79
I.	Zapasy	381 357,55	517 835,34
1.	Materiały	381 357,55	517 835,34
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 935 121,61	3 107 659,39
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 935 121,61	3 107 659,39
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 757 295,25	2 905 273,99
	- do 12 miesięcy	2 757 295,25	2 905 273,99
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	39 817,67
	c) inne	177 826,36	162 567,73
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	777 137,59	1 084 770,86
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	777 137,59	1 084 770,86
	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 akta pieniężne	777 137,59	1 084 770,86
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	777 137,59	1 084 770,86
	- 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	10 948,50	183 358,20
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		17 352 945,42	17 790 286,08

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień	
		(zł, gr)	
		31.12.2017	31.12.2018
I.	2.	3.	4.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 9 554 530,81	- 12 266 590,95
I.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	<i>7 374 192,76</i>	<i>7 374 192,76</i>
II.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</i>	<i>174 556,36</i>	<i>174 556,36</i>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>- 16 396 387,20</i>	<i>- 17 159 490,93</i>
VI.	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>- 706 892,73</i>	<i>- 2 655 849,14</i>
VII.	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow. (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 907 476,23	30 056 877,03
I.	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>6 475 163,74</i>	<i>6 952 329,27</i>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 475 163,74	6 952 329,27
	a) kredyty i pożyczki	5 326 962,35	6 186 861,64
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	1 148 201,39	765 467,63
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>9 013 687,53</i>	<i>11 889 591,79</i>

1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 782 669,59	11 700 021,23
	a) kredyty i pożyczki	1 937 831,38	2 471 659,74
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	382 733,76	382 733,76
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	4 473 434,93	6 675 012,80
	- do 12 miesięcy	4 473 434,93	6 675 012,80
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 038 056,68	1 171 271,25
	h) z tytułu wynagrodzeń	838 956,44	897 299,92
	i) inne	111 656,40	102 043,76
4.	Fundusze specjalne	231 017,94	189 570,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 418 624,96	11 214 955,97
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 418 624,96	11 214 955,97
	- długoterminowe	10 856 642,52	10 508 702,46
	- krótkoterminowe	561 982,44	706 253,51
Pasywa razem:		17 352 945,42	17 790 286,08

Z-ca Głównego Księgowego

 mgr Danuta Giera

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Gostyniu

 mgr Justyna Giskańska



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku

(wariant porównawczy)

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA ROK (zł, gr)	
		2017	2018
1.	2.	3.	4.
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	31 655 592,31	32 780 466,28
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 655 592,31	32 780 466,28
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia)	0,00	0,00
	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00	0,00
III	Koszty 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	32 461 072,28	35 600 137,01
I	Amortyzacja	844 607,05	918 237,34
II	Zużycie materiałów i energii	6 702 857,49	6 615 606,61
III	Usługi obce	8 494 176,17	9 786 684,78
IV	Podatki i opłaty w tym:	77 688,84	57 081,98
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13 191 716,62	14 883 852,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 807 430,79	3 001 557,08
	- emerytalne	1 221 036,25	1 324 200,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	342 595,32	337 116,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 805 479,97	- 2 819 670,73
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	963 344,45	1 056 352,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	891 275,08	1 019 969,77
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	72 069,37	36 382,96
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	239 098,17	292 120,21
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 047,84
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 320,55	0,00
III	Inne koszty operacyjne	234 777,62	282 072,37
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 81 233,69	- 2 055 438,21
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	12 227,25	18 425,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	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:	12 227,25	7 373,59
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
V	Inne	0,00	11 051,56
H	KOSZTY FINANSOWE	637 886,29	606 241,08
I	Odsetki w tym:	637 886,29	606 241,08
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	- 706 892,73	- 2 643 254,14
J	PODATEK DOCHODOWY	0,00	12 595,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-706 892,73	- 2 655 849,14

Z-ca Głównego Księgowego

mgr Danuta Giera

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

mgr Justyna Jaskulska

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK (zł, gr)	
		2017	2018
1	2	4	3
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	- 8 409 993,04	- 9 554 530,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 8 409 993,04	- 9 554 530,81
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 374 192,76	7 374 192,76
1.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 374 192,76	7 374 192,76
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	174 556,36	174 556,36
2.1.	Zmiany Kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	174 556,36	174 556,36
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 14 938 615,08	- 16 396 387,20
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		

	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 14 938 615,08	- 16 396 387,20
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 14 938 615,08	- 16 396 387,20
	a) zwiększenia (z tytułu)	- 1 457 772,12	- 763 103,73
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 020 127,08	706 892,73
	- rozliczenia przychodów z lat ubiegłych	437 645,04	
	- rozliczenie kosztów z lat ubiegłych		56 211,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- zmniejszenie straty z tytułu zysku		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 16 396 387,20	- 17 159 490,93
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 16 396 387,20	- 17 159 490,93
6.	Wynik netto	- 706 892,73	- 2 655 849,14
	a) zysk netto		
	b) strata netto	706 892,73	2 655 849,14
	c) odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	- 9 554 530,81	- 12 266 590,95
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	- 9 554 530,81	- 10 528 979,15

Z-ca Głównego Księgowego

mgr Danuta Giera

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJw Gostyniu
mgr Justyna Jaskulska

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku

metoda pośrednia

Wiersz	Treść	Dane za rok	
		2017	2018
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
<i>I</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	- 706 892,73	- 2 655 849,14
<i>II</i>	<i>Korekty razem</i>	2 274 566,18	3 032 105,14
	1. Amortyzacja	844 607,05	918 237,34
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	533 012,52	503 049,32
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	10 047,84
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	- 17 569,83	- 136 477,79
	7. Zmiana stanu należności	2 147 347,60	- 172 537,78
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 194 636,67	2 342 075,90
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 510 470,15	- 376 078,69
	10. Inne korekty	- 527 724,34	- 56 211,00
<i>III</i>	<i>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</i>	<i>1 567 673,45</i>	<i>376 256,00</i>
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
<i>I.</i>	<i>Wpływy</i>	<i>0,00</i>	<i>2 000,00</i>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 000,00
	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
<i>II.</i>	<i>Wydatki</i>	<i>115 114,09</i>	<i>578 567,30</i>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115 114,09	578 567,30
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wart. niemater. i prawnych	0,00	0,00
	3. Na aktywów 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)	- 115 114,09	-576 567,30
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	0,00	2 000 000,00
	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	2 000 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 089 622,29	1 492 055,43
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłata kredytów i pożyczek	469 034,69	606 272,35
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	87 575,08	382 733,76
	7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	533 012,52	503 049,32
	9. Inne wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 089 622,29	507 944,57
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	362 937,07	307 633,27
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W TYM:	362 937,07	307 633,27
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic. kursowych	0,00	0,00
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	414 200,52	777 137,59
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	777 137,59	1 084 770,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 394,18	11 523,51

Z-ca Głównego Księgowego

mgr Danuta Giera

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJw Gostyniu
mgr Justyna Jaskulska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. AKTYWA TRWAŁE (BEZ KONTA 013 NISKOCENNE)

1.1) Szczegółowy zakres zmian w poszczególnych grupach aktywów trwałych: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych środków trwałych w budowie (stan na początek roku, zwiększenia, zmniejszenia, stan na koniec roku obrotowego) przedstawiono w tabeli nr 1.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - pozycja w bilansie Aktywa A.I. i A.II

tabela nr 1

LP	Grupy i rodzaje w układzie bilansowym	Stan na początku roku	Zakupy i przekazane budowy	Zmniejszenia sprzedaż i likwidacja	Roczny odpis umorzenia (kwota amort.)	Stan na koniec roku
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					
	(wartość początkowa)	559 057,99	14 406,81	0,00	0,00	573 464,80
	umorzenie	549 541,75	0,00	0,00	23 923,05	573 464,80
	wartość netto					0,00
2	GRUNTY gr. 0					
	(wartość początkowa)	426 130,00	0,00	0,00	0,00	426 130,00
	umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość netto					426 130,00
3	BUDYNKI gr. 1					
	(wartość początkowa)	16 402 192,57	0,00	0,00	0,00	16 402 192,57
	umorzenie	4 996 241,48	0,00	0,00	377 403,24	5 373 644,72
	wartość netto					11 028 547,85
4	BUDOWLE gr. 2					
	(wartość początkowa)	452 088,42	0,00	0,00	0,00	452 088,42
	umorzenie	167 493,18	0,00	0,00	20 343,96	187 837,14
	wartość netto					264 251,28
5	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE gr. 3					
	(wartość początkowa)	294 744,68	0,00	0,00	0,00	294 744,68
	umorzenie	282 015,25	0,00	0,00	7 923,42	289 938,67
	wartość netto					4 806,01
6	MASZYNY I URZĄDZENIA gr. 4					
	(wartość początkowa)	287 371,90	181 363,50	44 225,00	0,00	424 510,40
	umorzenie	274 105,31	0,00	32 177,16	123 245,83	365 173,98
	wartość netto					59 336,42

7	URZĄDZENIA TECHNICZNE gr. 6					
	(wartość początkowa)	481 698,90	10 701,00	0,00	0,00	492 399,90
	umorzenie	291 295,52	0,00	0,00	44 729,75	336 025,27
	wartość netto	156 374,63				
8	ŚRODKI TRANSPORTU gr. 7					
	(wartość początkowa)	629 514,30	0,00	0,00	0,00	629 514,30
	umorzenie	629 514,30	0,00	0,00	0,00	629 514,30
	wartość netto	0,00				
9	NARZĘDZIA I PRZYZRZĄDY gr. 8					
	(wartość początkowa)	9 122 155,55	372 095,99	226 896,00	0,00	9 267 355,54
	umorzenie	8 218 777,04	0,00	226 896,00	320 668,09	8 312 549,13
	wartość netto	954 806,41				
10	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE					
	(wartość początkowa)	2 409,69	564 797,30	564 797,30	0,00	2 409,69
	umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość netto	2 409,69				
RAZEM wartość początkowa		28 657 364,00	1 143 364,60	835 918,30	0,00	28 964 810,30
RAZEM umorzenia		15 408 983,83	0,00	259 073,16	918 237,34	16 068 148,01
RAZEM wartość netto		13 248 380,17	0,00	0,00	0,00	12 896 662,29

1.1)a) Przychody środków trwałych w 2018 r według źródeł finansowania przedstawiono w tabeli nr 2.

**WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH DO EWIDENCJI W ROKU 2018
Z PODZIAŁEM NA ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2018 R.**

tabela nr 2

LP.	NAZWA ŚRODKA	% AM.	WARTOŚĆ OGÓŁEM	DOTACJA POWIAT GOSTYŃSKI	DOTACJE UE	DAROWIZNY	ŚRODKI WŁASNE
GRUPA 4							
1	Komputery (szt. 30)	100	69 556,50	10 433,40	59 123,10		
2	Komputery (szt. 15)	100	33 800,40	5 070,00	28 730,40		
3	Komputery (szt. 15)	100	35 460,90	5 319,24	30 141,66		
4	Drukarki (szt. 20)	100	14 464,80	2 169,80	12 295,00		
5	Drukarki (szt. 15)	100	11 531,25	1 729,65	9 801,60		
6	Drukarka (szt. 1)	20	13 751,40	2 062,71	11 688,69		
7	Skaner (szt. 1)	100	2 798,25	419,74	2 378,51		
RAZEM GRUPA 4			181 363,50	27 204,54	154 158,96	0,00	0,00

GRUPA 6

1	Klimatyzator	20	7 626,00				7 626,00
2	Klimatyzator	20	3 075,00				3 075,00
RAZEM GRUPA 6			10 701,00	0,00	0,00	0,00	10 701,00

GRUPA 8

1	Elektrokardiograf	20	5 062,28				5 062,28
2	Stół zabiegowy	20	2 484,00				2 484,00
3	Myjnia dezynfektor (szt. 6)	20	116 640,00	113 374,08			3 265,92
4	Respirator	20	58 320,00	56 687,04			1 632,96
5	Oprzyrządowanie do laparoskopu	20	37 202,79	24 338,88		10 000,00	2 863,91
6	Urządzenie do badania słuchu	20	13 770,00			13 770,00	0,00
7	Aktualizacja konsoli operatorskiej tomografu	20	138 616,92				138 616,92
RAZEM GRUPA 8			372 095,99	194 400,00	0,00	23 770,00	153 925,99

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

1	Moduł kreatora podwyżek	50	5 108,01				5 108,01
2	System operacyjny kliencki (szt. 10)	50	9 298,80	1 394,80	7 904,00		0,00
RAZEM WNIP			14 406,81	1 394,80	7 904,00	0,00	5 108,01

	WARTOŚĆ OGÓŁEM	DOTACJA POWIAT GOSTYŃSKI	DOTACJE UE	DAROWIZNY	ŚRODKI WŁASNE
PODSUMOWANIE AKTYWA TRWAŁE	578 567,30	222 999,34	162 062,96	23 770,00	169 735,00

1.2) Nie występuje.

1.3) Nie występuje.

1.4) Wartość i powierzchnię gruntów użytkowanych nieodpłatnie - przedstawiono w tabeli 1

1.5) Wartość nieumarzanych i nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu - na podstawie umowy użyczenia z dnia 31.08.2016 r z NAFIS S.A. jednostka użytkuje sprzęt medyczny (2 elektrokardiografy) o wartości **37 187,74 zł.**

1.6) Nie występuje.

1.7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – w roku obrotowym 2018 jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności

1.8) – 1.9) FUNDUSZE WŁASNE

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zostały przedstawione w *Zestawieniu zmian w kapitale własnym*.

1.10) Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku 2018 w jednostce wystąpiła strata netto w kwocie (-) **2 655 849,14 zł**. Skorygowany wynik finansowy, po dodaniu kosztów amortyzacji, zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 2190 ze zm.), wykazuje wartość (-) **1 737 611,80 zł**, co przy ujemnej wartości funduszu własnego jednostki oznacza, że SPZOK w Gostyniu nie może pokryć straty we własnym zakresie, tj. w sposób przewidziany w art. 59 ustawy. W związku z powyższym kierownik jednostki wnosi o pokrycie straty w kwocie nie mniejszej niż (-) **1 737 611,80 zł** przez podmiot tworzący – Powiat Gostyński.

1.11) W jednostce nie występują rezerwy utworzone w ciężar kosztów operacyjnych lub finansowych.

1.12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – przedstawiono w tabeli nr 3.

tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie wg przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na:	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
1.	Do 1 roku	1 035 014,88	1 335 014,88
2.	Powyżej 1 roku do 3 lat	2 070 029,87	2 299 476,52
3.	Powyżej 3 lat do 5 lat	1 304 562,24	1 904 562,24
4.	Powyżej 5 lat	2 065 556,75	1 413 275,63
x	RAZEM :	6 475 163,74	6 952 329,27

Zobowiązania długoterminowe dotyczą:

- pożyczek zaciągniętych w **Siemens Finance** w kwietniu 2014 r oraz w kwietniu 2015 r na spłatę zobowiązań oraz zakup sprzętu medycznego (Umowa pożyczki nr 36738 oraz Umowa pożyczki Nr 42 479 skonsolidowane w dniu 22 lutego 2017 r poprzez zawarcie nowej umowy pożyczki o nr 51245).
Wartość łącznego zobowiązania wobec wierzyciela na dzień 31.12.2018 wynosi: 5 326 962,35 zł, z czego 4 674 681,23 zł stanowi zobowiązanie długoterminowe.
- innych zobowiązań finansowych wobec **Magellan S.A. (obecnie BFF Polska)** tzw. umowy poręczenia zobowiązań.

Wartość łącznego zobowiązania wobec wierzyciela na dzień 31.12.2018 wynosi: 1 148 201,39 zł, z czego 765 467,63 zł stanowi zobowiązanie długoterminowe.

- 3) pożyczki długoterminowej udzielonej w 2018 roku przez **Powiat Gostyński** z odroczonym terminem spłaty od 2020 roku.

Wartość łącznego zobowiązania wobec wierzyciela na dzień 31.12.2018 wynosi: 1 500 000,00 zł, w całości stanowiąc zobowiązanie długoterminowe (odsetki 12 180,41).

1.13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.

1.14) Rozliczenia międzyokresowe – przedstawiono w tabeli nr 4.

tabela nr 4

LP	TYTUŁ ROZLICZEŃ	STAN NA BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA BZ
I.	CZYNNE ROZLICZENIA M/O KOSZTÓW	10 948,50	712 596,28	540 186,58	183 358,20
1.	Polisy ubezpieczeniowe (OC, majątkowe)	2 752,50	237 205,00	237 665,00	2 292,50
2.	Bank krwi	8 196,00	298 328,20	297 603,20	8 921,00
3.	Naprawa sprzętu medycznego	0,00	177 063,08	4 918,38	172 144,70
II.	BIERNE ROZLICZENIA M/O KOSZTÓW	0,00	0,00	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	ROZLICZENIA M/O PRZYCHODÓW	11 418 624,96	511 969,78	715 638,77	11 214 955,97
1.	Dotacje na aktywa trwałe i darowizny aktywów trwałych	665 950,91	408 832,30	306 462,71	768 320,50
2.	Dofinansowanie PFRON do wynagrodzeń pracowników	0,00	103 137,48	42 810,48	60 327,00
3.	Środki trwałe użytkowane nieodpłatnie	10 752 674,05	0,00	366 365,58	10 386 308,47
RAZEM I + II + III		11 429 573,46	1 224 566,06	1 255 825,35	11 398 314,17

1.15) – 1.17) Nie występują .

1.18) Jednostka nie posiada odrębnego rachunku dla celów rozliczenia podatku VAT.

2.1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiono w tabeli nr 5.

tabela nr 5

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2017	ROK 2018	ZMIANA+/-
1	Przychody z działalności leczniczej finansowanej ze środków publicznych (NFZ)	30 590 272,61	31 694 424,50	(+) 1 104 151,89

2	Przychody z pozostałej sprzedaży medycznej	968 156,56	986 385,21	(+) 18 228,65
3	Pozostała sprzedaż	97 163,14	99 656,57	(+) 2 493,43
	RAZEM PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	31 655 592,31	32 780 466,28	(+) 1 124 873,97

2.2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.4) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

2.5) Nie występuje.

2.6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto przedstawiono w tabeli nr 6.

tabela nr 6

Przychody w 2018 roku	33 857 244,16
Zmiana stanu produktów	0,00
Razem	33 857 244,16
Koszty w 2018 roku	36 500 498,30
Wynik finansowy BRUTTO	- 2 643 254,14

**ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ
OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM
OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Przychód z ksiąg rachunkowych	33 857 244,16
2	Przychody księgowe trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania	672 828,29
3	Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	0,00
4	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00
5	Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, a nie ujęte w wyniku	408 832,30
I	PRZYCHÓD PODATKOWY	33 593 248,17
1	Koszty z ksiąg rachunkowych	36 500 498,30

2	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 114 859,23
3	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	1 579 181,97
4	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku	1 450 619,48
II	KOSZTY PODATKOWE	35 257 076,58
I - II	DOCHÓD/STRATA PODATKOWA	- 1 663 828,41
	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	66 289,46
1	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	5 445,28
2	kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	60 737,58
3	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21), w tym od zwróconych dotacji	106,60
	PODATEK DOCHODOWY ZA 2018 (19%)	12 595,00

2.7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie dotyczą poniesionych w 2016 roku kosztów przygotowania na rzecz realizacji projektu „Wypożyczenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Projekt realizowany jest w ramach Wstępnej Umowy Partnerstwa zawartej pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego, SPZOZ w Gostyniu i Powiatem Gostyńskim.

2.8) Nie występuje.

2.9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska – poniesione nakłady ujęto w tabeli nr 2.

2.10) Przychody i koszty nadzwyczajne - nie wystąpiły.

3. Nie wystąpiły pozycje w walutach obcych.

4. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych sporządzonym metodą pośrednią.

Środki pieniężne na dzień 31.12.2018 r.: **1 084 770,86 zł**

- gotówka w kasie 15 746,44 zł
- środki na rachunkach bankowych 663,00 zł
- środki na rachunku ZFŚS 11 523,51 zł
- lokata 1 056 837,91 zł

5. 5.1) – 5.2) Nie występuje.

5.3) Informację o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe (umowy o pracę) przedstawiono w tabeli nr 7

tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach	
		31.12.2017	31.12.2018
	Ogółem	291,68	273,18
	w tym :		
1.	Administracja	21,00	15,00
2.	Farmaceuci	1,00	1,00
3.	Pracownicy medyczni	203,68	192,68
	a) lekarze medycyny	3,68	4,18
	b) wyższy personel med. (fizjoterapeuci, mgr farmacji, mgr analityki medycznej)	9,00	10,00
	c) średni personel med. (pielęgniarki, położne, technicy, ratownicy)	191,00	178,50
	d) niższy personel med. (opiekunowie medyczni)	0,00	0,00
4.	Pracownicy niemedyczni	57,00	55,00
	a) średni personel niemed. (sekretarki medyczne)	10,00	11,00
	b) niższy personel niemed. (salowe, sanitariusze)	47,00	44,00
5.	Pracownicy obsługi	9,00	9,50

Osoby zatrudnione na umowach cywilno-prawnych 95 osób
w tym: lekarze - 80 osób

5.4) – 5.5) Nie występuje.

5.6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok wynosi 7.500,00 zł + VAT.

6.1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

Wynik z lat ubiegłych korygują koszty na łączną kwotę 56.211,00 zł z tytułu usług medycznych świadczonych w latach 2016 – 2017, w związku z fakturami złożonymi przez wykonawcę w marcu 2019 roku.

6.2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

W dniu 7 stycznia 2019 roku SPZOK w Gostyniu podpisał umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o udzielenie kredytu długoterminowego na spłatę zobowiązań w łącznej kwocie **13 335 000,00 zł** (słownie: trzynaście milionów trzysta trzydzieści pięć tysięcy złotych). W związku z udzielonym kredytem nastąpiła restrukturyzacja zadłużenia jednostki, bank dokonał bezpośredniej spłaty następujących zobowiązań SPZOK w Gostyniu:

a) **Siemens Finance – na łączną kwotę 5 350 081,37 zł**

b) **BFF Polska (dawniej Magellan S.A.) – na łączną kwotę 2 913 306,95 zł.**

Bank pozostawił do dyspozycji jednostki pozostałą kwotę kredytu, tj. **5 071 611,68 zł**, z której dokonano spłaty **zobowiązań wymagalnych** wraz z odsetkami.

6.3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Dokonana zmiana w polityce rachunkowości polegająca na podniesieniu istotnej wartości środka trwałego z 3 500 zł do 10 000 zł nie wywiera istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. W 2018 roku przyjęto do użytkowania 3 składniki majątku o wartości pomiędzy 3 500 zł a 10 000 zł. Ich wartość została ujęta w kosztach jednostki, gdy według zasad obowiązujących w latach ubiegłych urządzenia te byłyby amortyzowane liniowo. Różnica wynikająca ze zmienionych zasad wynosi (-) 12 704,62 zł.

6.4), 7., 8. Nie występuje.

9. Jednostka zakłada kontynuację działalności, jakkolwiek w świetle uwarunkowań ustawowych występuje niepewność w tym zakresie.

W roku sprawozdawczym 2018 w jednostce wystąpiła **strata netto w kwocie (-) 2 655 849,14 zł**. Skorygowany wynik finansowy, po dodaniu kosztów amortyzacji, zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 roku, poz. 2190 ze zm.), wykazuje wartość **(-) 1 737 611,80 zł**, co przy ujemnej wartości funduszu własnego jednostki oznacza konieczność pokrycia straty w kwocie nie mniejszej niż **(-) 1 737 611,80 zł** przez podmiot tworzący – Powiat Gostyński. W przypadku nie pokrycia straty w sposób określony w ustawie przepisy dalsze wskazują na możliwość podjęcia decyzji o likwidacji jednostki.

Wprowadzony w 2017 roku mechanizm finansowania świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie leczenia szpitalnego (ryczałt) przyczynił się w dużej mierze do pogorszenia sytuacji jednostki. Skutkiem niewykonania umowy z NFZ w ostatnim kwartale 2017 roku (wykonanie umowy na poziomie 91,15%), przychody SPZOK w Gostyniu z tytułu umowy ryczałtowej na 2018 rok zmniejszyły się przy jednoczesnym wzroście kosztów, w głównej mierze osobowych. W związku ze stratą poniesioną przez jednostkę w roku poprzednim, wdrożono działania naprawcze (program naprawczy przygotowany na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy o



działalności leczniczej) mające na celu poprawę płynności finansowej i zyskowności. Skutkiem tych działań jest:

- zmniejszenie zobowiązań wymagalnych i zadłużenia w parabankach i jednocześnie kosztów finansowych ich obsługi
- rozszerzenie działalności leczniczej, w tym o ratownictwo medyczne.

10. Jednostka ujawniła wszelkie informacje, które w sposób istotny mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz osiągnięty wynik finansowy za 2018 rok.

Należy także odnieść się do toczącego się postępowania sądowego, którego wynik w znaczący sposób może wpłynąć na sytuację finansową jednostki. W dniu 25 września 2018 roku w Sądzie Okręgowym w Warszawie zapadł **korzystny dla jednostki wyrok** w sprawie z powództwa SPZOZ w Gostyniu przeciwko NFZ o wypłatę kwoty odszkodowania za szkodę wyrządzoną na skutek niekorzystnego rozstrzygnięcia konkursu przez WOW NFZ na realizację świadczeń w zakresie ratownictwa medycznego w 2011 roku. Sąd zasądził od NFZ na rzecz powoda kwotę 10 928 300,38 zł wraz z odsetkami, pozwany skorzystał jednak z przysługującej mu ścieżki odwoławczej i złożył apelację.

Gostyń, dnia 08 maja 2019 r.

Z-ca Głównego Księgowego
mgr Danuta Giera

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu
mgr Justyna Juszkowska