

UCHWAŁA NR X/ 71 /19  
RADY POWIATU OBORNICKIEGO  
z dnia 27 czerwca 2019 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za 2018 r.**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 511), art. 12 ust. 2 pkt 1, art. 45 ust.1 i 2, art. 53 ust. 1 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351) w związku z art. 59 ust. 4 z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.) oraz § 1 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach stanowiącym załącznik do uchwały Nr XXVI/141/16 z dnia 27 października 2016 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Obornikach uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach za 2018 r. w skład, którego wchodzi:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilans jednostki, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 29.718.908,76 zł;
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w wysokości 2.019.486,01 zł,
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 2.015.053,21 zł;
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 117.810,46 zł;
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zobowiązuje się Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, do sporządzenia programu naprawczego, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno- finansowej, na okres 3 lat i przedstawienia go Radzie Powiatu w celu zatwierdzenia.

§ 3

Sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Obornickiego.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCA  
RADY POWIATU  
*Renata Tomaszewska*  
Renata Tomaszewska

**Uzasadnienie  
do uchwały X / 71 / 19  
Rady Powiatu Obornickiego  
z dnia 27 czerwca 2019 r.**

Stosownie do art. 45 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351) sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art.12 ust. 2 pkt 1, oraz na inny dzień bilansowy, stosując odpowiednio, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe jednostek określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, podlegające corocznemu badaniu, obejmuje ponadto zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, z zastrzeżeniem ust. 3a ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b ustawy o rachunkowości, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek, o których mowa w art. 64, podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości Dyrektor SP ZOZ zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia Radzie Powiatu Obornickiego do zatwierdzenia. SP ZOZ zamknął rok sprawozdawczy 2018 ujemnym wynikiem finansowym w kwocie netto 2.019.486,01 zł.

Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ustawy o działalności leczniczej, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Sprawozdanie zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta, którego opinia stanowi załącznik do sprawozdania. Sprawozdanie uzyskało pozytywną opinię Rady Społecznej SP ZOZ w Obornikach.



**PRZEWODNICZĄCA  
RADY POWIATU**

*Renata Tomaszewska*  
**Renata Tomaszewska**

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
w Obornikach  
ul. Szpitalna 2**

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
OD 01.01.2018 ROKU DO 31.12.2018 ROKU  
OBEJMUJĄCE:***

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Szpitalna 2  
64-600 Oborniki

2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach jest jednostką posiadającą osobowość prawną, dla której Organem Założycielskim jest Powiat Obornicki. Siedzibą Szpitala jest miasto Oborniki.

W 2018 roku Szpital udzielał świadczeń zdrowotnych dla wszystkich uprawnionych na bazie:

- 6 oddziałów i 2 pododdziałów /wewnętrznego, chirurgicznego z pododdziałem urologicznym ginekologiczno-położniczego z pododdziałem neonatologicznym, pediatrycznym, anestezjologii i intensywnej terapii, ortopedii i traumatologii narządów ruchu/,
- 9 poradni specjalistycznych /chirurgicznej, ortopedycznej, urologicznej, zdrowia psychicznego, diabetologicznej, ginekologiczno- położniczej, pulmonologicznej, kardiologicznej, endokrynologicznej,
- 6 pracowni specjalistycznych /rentgenodiagnostyki, gastrokopii, kolonoskopii, USG, ergometrii, tomografii komputerowej/,
- bloku operacyjnego,
- apteki,
- centralnej sterylizatorni,
- prosektorium,
- izby przyjęć,
- zespołu ratownictwa medycznego,
- poradni lekarza rodzinnego,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych w zakresie:

- leczenia szpitalnego,
- specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej,
- ratownictwa i pomocy doraźnej.

4. Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Nr KRS: 0000014366.

Wojewoda Wielkopolski w Poznaniu – księga rejestrowa nr 000000016106-W-30.

5. Okres objęty sprawozdaniem:

roczne sprawozdanie finansowe obejmuje rok 2018.

6. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach. Dyrekcja SP ZOZ nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- rokiem obrachunkowym dla SP ZOZ w Obornikach jest rok kalendarzowy – 2018,
- dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych polskich, z dokładnością do jednego grosza,
- aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:
  - środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową,
  - środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie zakupu i przekazania ich do użytkowania,
  - zapasy materiałów objęte są ewidencją ilościowo – wartościową w cenach zakupu,
  - wydanie z magazynu wycenia się metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
  - zobowiązania finansowe wykazywane są w aktywach w skorygowanej cenie nabycia,
  - produkcja w toku nie jest wyceniana,
  - SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok przedstawia sytuację majątkową i finansową Szpitala zgodnie z wymaganiami przewidzianymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. /Dz.U z 2013 r., poz. 330, z późn. zm. / oraz zgodnie z przepisami ustawy o działalności leczniczej /Dz.U. z 2011 r., poz. 654, z późn. zm./.

Sporządziła:  
Ewa Łokaj

**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>26 991 422,63</b>	<b>27 292 825,13</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>14 360,28</b>	<b>1 537,56</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00
2	Wartość firmy			0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		14 360,28	1 537,56
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2</b>	<b>26 939 224,92</b>	<b>27 291 287,57</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>		<b>26 916 192,57</b>	<b>27 291 287,57</b>
a	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu		163 900,00	163 900,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		24 253 632,83	23 865 495,86
c	urządzenia techniczne i maszyny		821 560,65	709 245,88
d	środki transportu		116 037,64	74 810,43
e	inne środki trwałe		1 561 061,45	2 477 835,40
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>		<b>23 032,35</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek			
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach			
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>37 837,43</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>5</b>	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>6</b>	37 837,43	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>2 344 194,79</b>	<b>2 426 083,63</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>7</b>	<b>237 859,44</b>	<b>280 065,49</b>
1	Materiały		237 859,44	280 065,49
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
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>8</b>	<b>1 866 729,49</b>	<b>1 810 412,09</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>1 866 729,49</b>	<b>1 810 412,09</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		1 842 015,49	1 801 078,09
	- do 12 miesięcy		1 842 015,49	1 801 078,09
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00

b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		24 362,00	8 660,00
c	inne		352,00	674,00
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>120 037,43</b>	<b>237 847,89</b>
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>9</b>	<b>120 037,43</b>	<b>237 847,89</b>
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - środki pieniężne w kasie i na rachunkach		120 037,43	237 847,89
			120 037,43	237 847,89
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11</b>	<b>119 568,43</b>	<b>97 758,16</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>29 335 617,42</b>	<b>29 718 908,76</b>

Podpisy

1. .... **Główna Księgowa**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
2. ....  
*mgr Ewa Łokaj*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
*mgr Małgorzata Ludzkowska*

Dnia: 07 maj 2019 rok

*Pasywa*

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>(120 075,84)</b>	<b>(2 135 129,05)</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>6 127 259,00</b>	<b>6 127 259,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz ) z aktualizacji wyceny</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółk		0,00	0,00
	-na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>12</b>	<b>(5 211 192,78)</b>	<b>(6 242 902,04)</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>(1 036 142,06)</b>	<b>(2 019 486,01)</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>29 455 693,26</b>	<b>31 854 037,81</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13</b>	<b>638 758,00</b>	<b>611 189,00</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>			
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>		<b>638 758,00</b>	<b>611 189,00</b>
	- długoterminowa		436 029,00	389 928,00
	- krótkoterminowa		202 729,00	221 261,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>14</b>	<b>303 498,58</b>	<b>2 263 113,26</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>			
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>303 498,58</b>	<b>2 263 113,26</b>
<b>a</b>	kredyty i pożyczki		0,00	2 263 113,26
<b>b</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
<b>d</b>	zobowiązania wekslowe			
<b>e</b>	inne		303 498,58	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15</b>	<b>5 697 743,44</b>	<b>6 902 077,17</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>5 670 381,18</b>	<b>6 888 198,93</b>
<b>a</b>	kredyty i pożyczki		284 875,00	1 433 606,00
<b>b</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
<b>d</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		3 379 932,84	3 235 730,77
	- do 12 miesięcy		3 379 932,84	3 235 730,77
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
<b>e</b>	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
<b>f</b>	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
<b>g</b>	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		722 023,41	982 451,94
<b>h</b>	z tytułu wynagrodzeń		622 699,19	792 350,25
<b>i</b>	inne		660 850,74	444 059,97
<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>		<b>27 362,26</b>	<b>13 878,24</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16</b>	<b>22 815 693,24</b>	<b>22 077 658,38</b>
<b>1</b>	Ujemna wartość firmy			



2	Inne rozliczenia międzyokresow		22 815 693,24	22 077 658,38
	- długoterminowe		21 952 938,36	20 818 584,45
	- krótkoterminowe		862 754,88	1 259 073,93
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>29 335 617,42</b>	<b>29 718 908,76</b>

Podpisy

1 ..... **Grówna Księgowa**  
Samodzielnego Publicznego  
2 ..... Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
**mgr Ewa Łokaj**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
**mgr Małgorzata Ludzkowska**

Dnia: 07 maj 2019 rok

*Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza*

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01.2017 r.-31.12.2017 r.	01.01.2018 r.-31.12.2018 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	28 079 292,05	30 187 772,37
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		28 084 277,68	30 190 513,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(6 545,16)	(3 422,66)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 559,53	681,61
B	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	18	<b>29 936 974,18</b>	<b>33 435 768,35</b>
I	Amortyzacja		1 687 099,00	2 039 425,34
II	Zużycie materiałów i energii		4 767 829,41	4 801 926,09
III	Usługi obce		11 199 963,96	12 145 807,12
IV	Podatki i opłaty, w tym:		215 210,00	186 300,00
-	podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		9 868 159,07	11 845 216,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 937 726,76	2 158 766,49
-	emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		260 985,98	258 326,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>(1 857 682,13)</b>	<b>(3 247 995,98)</b>
D	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	19	<b>1 022 893,24</b>	<b>1 556 822,28</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		861 715,34	1 415 804,49
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		161 177,90	141 017,79
E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	20	<b>35 028,42</b>	<b>98 869,97</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10 788,44	8 173,44
III	Inne koszty operacyjne		24 239,98	90 696,53
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>(869 817,31)</b>	<b>(1 790 043,67)</b>
G	<b>Przychody finansowe</b>	21	<b>84,47</b>	<b>65,34</b>
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			
b	od jednostek pozostałych, w tym:			
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:		84,47	65,34
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00
H	<b>Koszty finansowe</b>	22	<b>166 409,22</b>	<b>229 507,68</b>
I	Odsetki, w tym:		97 749,29	99 206,76
-	dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		68 659,93	130 300,92
I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>(1 036 142,06)</b>	<b>(2 019 486,01)</b>
K	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>		<b>(1 036 142,06)</b>	<b>(2 019 486,01)</b>
L	Podatek dochodowy	24	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)			
N	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		<b>(1 036 142,06)</b>	<b>(2 019 486,01)</b>

Podpisy

1. ....  
 2. ....  
**Główna Księgowa**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
*mgr Ewa Łokaj*

**DYREKTOR**  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
*mgr Małgorzata Ludzkowska*

Dnia: 07 maj 2019 rok

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.-31.12.2017 r.	01.01.2018 r.-31.12.2018 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>912 498,02</b>	<b>(120 075,84)</b>
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>912 498,02</b>	<b>(120 075,84)</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>6 127 259,00</b>	<b>6 127 259,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>6 127 259,00</b>	<b>6 127 259,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(5 211 192,78)</b>	<b>(5 211 192,78)</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(4 515 397,64)	(5 211 192,78)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(4 444 551,69)	(5 211 192,78)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 432,80
-	przychody lat ubiegłych	3 568,20	4 432,80
b	zmniejszenie (z tytułu)	(770 209,29)	(1 036 142,06)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 444 551,69)	(6 242 902,04)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(5 211 192,78)	(6 242 902,04)
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>(1 036 142,06)</b>	<b>(2 019 486,01)</b>
a	zysk netto		
b	strata netto (wielkość ujemna)	(1 036 142,06)	(2 019 486,01)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>(120 075,84)</b>	<b>(2 135 129,05)</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>(2 135 129,05)</b>

Podpisy

1. ....  
 2. ....  
 Główna Księgowa  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
 mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
 mgr Małgorzata Ludzkowska

Dnia: 07 maj 2019 rok

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
**metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.-31.12.2018 r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 036 142,06)</b>	<b>(2 019 486,01)</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 604 500,52</b>	<b>1 202 568,45</b>
1	Amortyzacja	1 687 099,00	2 039 425,34
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45 594,59	99 206,76
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	(27 569,00)
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	(42 206,05)
7	Zmiana stanu należności	0,00	56 317,40
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	624 964,87	272 387,43
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(756 726,14)	(1 199 426,23)
10	Inne korekty	3 568,20	4 432,80
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>568 358,46</b>	<b>(816 917,56)</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-	odsetki	0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 062 407,21</b>	<b>2 535 601,19</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 062 407,21	2 535 601,19
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(1 062 407,21)</b>	<b>(2 535 601,19)</b>

<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>296 980,00</b>	<b>4 030 582,86</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	144 480,00	3 872 891,15
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	152 500,00	157 691,71
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>535 857,29</b>	<b>560 253,65</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4	Splaty kredytów i pożyczek	451 405,00	461 046,89
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	38 857,70	
8	Odsetki	45 594,59	99 206,76
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(238 877,29)</b>	<b>3 470 329,21</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(732 926,04)</b>	<b>117 810,46</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(492 355,16)</b>	<b>117 810,46</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>612 392,59</b>	<b>120 037,43</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>120 037,43</b>	<b>237 847,89</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	25 541,89	10,55

Podpisy

1. .... **Główna Księgowa**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

2. ....  
**mgr Ewa Łokaj**

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

**mgr Małgorzata Dudzkońska**

Dnia: 07 maj 2019 rok

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne		Zaliczki	Razem
				Inne razem	w tym oprogramowanie		
	<b>Wartość brutto</b>						
1	Stan na początek okresu			545 756,35	545 756,35		545 756,35
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup						
b	przyjęte do użytkowania na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu						
c	darowizna						
d	aport						
e	zakończenie prac rozwojowych						
f	udzielenie zaliczki						
g	pozostałe						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						
b	likwidacja						
c	darowizna						
d	aport						
e	przeniesienie do ewidencji pozabilansowej						
f	rozliczenie zaliczki						
g	pozostałe						
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	545 756,35	545 756,35	0,00	545 756,35

Umorzenie						
5	Stan na początek okresu		531 396,07		531 396,07	531 396,07
6	Zwiększenia					
a	amortyzacja za okres	0,00	12 822,72	0,00	12 822,72	12 822,72
b	pozostałe		12 822,72		12 822,72	12 822,72
7	Zmniejszenia					
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja					0,00
c	darowizna					0,00
d	aport					0,00
e	przeniesienie do ewidencji pozabilansowej					0,00
f	pozostałe					0,00
8	Stan na koniec okresu	0,00	544 218,79	0,00	544 218,79	544 218,79
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
9	Stan na początek okresu					0,00
10	Zwiększenia					
a	utworzenie odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe					0,00
11	Zmniejszenia					
a	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie					0,00
c	pozostałe					0,00
12	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na BO	0,00	14 360,28	0,00	14 360,28	14 360,28
14	Wartość netto na BZ	0,00	1 537,56	0,00	1 537,56	1 537,56



Nota Nr 2

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na ST	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto										
1	Stan na początek okresu	163 900,00	29 312 188,13	2 235 764,58	977 447,25	9 739 432,57	42 428 732,53	23 032,35		42 451 764,88
2	Zwiększenia	0,00	358 551,75	34 163,40	0,00	1 535 668,07	1 928 383,22	0,00	0,00	1 928 383,22
a	zakup						C,00			0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie						C,00			0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						C,00			0,00
d	dotacje, darowizny otrzymane						C,00			0,00
e	ujawnienia (np. inventaryzacje) przyjęte do użytkowania na						C,00			0,00
f	podstawie umowy leasingu operacyjnego						C,00			0,00
g	aport						C,00			0,00
h	udzielenie zaliczki						C,00			0,00
i	pozostałe		358 551,75	34 163,40		18 900,00	411 615,15			411 615,15
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 032,35	0,00	23 032,35
a	przekazanie środka trwałego w budowie do użytkowania						C,00	23 032,35		23 032,35
b	sprzedaż						C,00			0,00
c	likwidacja						C,00			0,00
d	aport						C,00			0,00
e	darowizny przekazane						C,00			0,00
f	rozliczenie zaliczki						C,00			0,00
g	pozostałe						C,00			0,00
4	Stan na koniec okresu	163 900,00	29 670 739,88	2 269 927,98	977 447,25	11 275 100,64	44 357 115,75	0,00	0,00	44 357 115,75

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na SI	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
<b>Skumulowana amortyzacja (umórowienie)</b>										
5	Stan na początek okresu		5 058 555,30	1 414 203,93	861 409,61	8 178 371,12	15 512 539,96			15 512 539,96
6	Zwiększenia	0,00	746 688,72	146 478,17	41 227,21	618 894,12	1 553 288,22	0,00	0,00	1 553 288,22
a	amortyzacja za okres		746 688,72	146 478,17	41 227,21	618 894,12	1 553 288,22			1 553 288,22
b	pozostałe						0,00			0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						0,00			0,00
b	likwidacja						0,00			0,00
c	aport						0,00			0,00
d	darowizny przekazane						0,00			0,00
e	pozostałe						0,00			0,00
8	Stan na koniec okresu	0,00	5 805 244,02	1 560 682,10	902 636,82	8 797 265,24	17 065 828,18	0,00	0,00	17 065 828,18
<b>Odpisy aktualizujące</b>										
9	Stan na początek okresu						0,00			0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisu						0,00			0,00
b	pozostałe						0,00			0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie						0,00			0,00
b	wykorzystanie						0,00			0,00
c	pozostałe						0,00			0,00
12	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto na BO</b>		163 900,00	24 253 632,83	821 560,65	116 037,64	1 561 061,45	26 916 192,57	23 032,35	0,00	23 032,35
<b>Wartość netto na BZ</b>		163 900,00	23 865 495,86	709 245,88	74 810,43	2 477 835,40	27 291 287,57	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa zadania, źródło finansowania (np. dotacja, pożyczka, środki własne)	Stan na początek okresu	Nakłady: zakup, wytworzenie we własnym zakresie	Pozostałe zwiększenia, np.: leasing finansowy, darowizna	Rozliczenie nakładów			Inne środki trwałe	Pozostałe zmniejszenia, np.: darowizna, kwidacja, koszty okresu	Stan na koniec okresu
					Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu			
1	Rozbudowa Szpitala									0,00
2										0,00
3										0,00
4										0,00
5										0,00
6										0,00
7										0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zmiany w stanie zaliczek na środki trwałe w budowie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 2 cd

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych niskowartościowych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Wartości niematerialne i prawne	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
	Wartość brutto						
1	Stan na początek okresu				15 750,45	1 721 419,03	1 737 169,48
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	3 499,01	469 815,39	473 314,40
a	zakup				1 694,00	91 568,28	93 062,28
b	wytworzenie we własnym zakresie						0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
d	dotacje, darowizny otrzymane						0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00
f	przyjęte do używania na podstawie umowy leasingu finansowego				1 805,01	378 447,11	380 252,12
g	aport						0,00
h	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	13 806,11	13 806,11
a	sprzedaz						0,00
b	likwidacja					13 806,11	13 806,11
c	aport						0,00
d	darowizny przekazane						0,00
f	pozostałe						0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	19 249,46	2 177 428,31	2 196 677,77

Wartość gruntów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	Powierzchnia	20001 m <sup>2</sup>	20001 m <sup>2</sup>
2	Wartość brutto	163 900,00	163 900,00
3	Umorzenie	0,00	0,00
	Wartość netto	163 900,00	163 900,00

**Środki trwałe ujęte w aktywach, kontrolowane na podstawie innych tytułów niż własność**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
		leasing finansowy	umowa użyczenia z organem założycielskim	pozostałe	leasing finansowy	umowa użyczenia z organem założycielskim	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		163 900,00			163 900,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		29 312 188,13			29 670 739,88	
3	Urządzenia techniczne i maszyny						
4	Środki transportu						
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>29 476 088,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 834 639,88</b>	<b>0,00</b>

W tabeli uwzględniono wartości brutto

**Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

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

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

**Nota Nr 4**

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Pozycja nie wstępuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

**Nota Nr 5*****Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego***

SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część długoterminowa		
2	koszty rozszerzenia spółki - część długoterminowa		
3	przygotowanie produkcji		
4	ubezpieczenia majątkowe - część długoterminowa		
5	koszty prac rozwojowych		
6	wycena bilansowa obligacji skarbu państwa z terminem wykupu w następnych latach		
7	koszty ubezpieczenia i finansowanie tomografu komputerowego	37 837,43	
8	.....		
<b>RAZEM</b>		<b>37 837,43</b>	<b>0,00</b>

Nota Nr 7

Zapasy w wartości brutto według okresów zalegania na 31.12.2018 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)		
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe
1	0 - 90	280 065,49		
2	90 - 180			
3	180 - 360			
4	powyżej 360			
<b>RAZEM</b>		<b>280 065,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Odnisy aktualizujące zapasy według okresów zalegania na 31.12.2018 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (odpis aktualizujący)		
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe
1	0 - 90			
2	90 - 180			
3	180 - 360			
4	powyżej 360			
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Zapasy w wartości netto według okresów zalegania na 31.12.2018 r.*

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości netto)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90	280 065,49	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180	0,00	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>280 065,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie sprawozdawczym*

Pozycja nie występuje w 2018 roku i nie występowała w roku ubiegłym

Zapasy stanowią leki w aptece szpitalnej oraz materiały w magazynie, których okres zalegania nie przekracza 90 dni



Nota Nr 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>1. Wobec jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: -do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2</b>	<b>2. Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>1 996 987,70</b>	<b>130 258,21</b>	<b>1 866 729,49</b>	<b>1 948 843,74</b>	<b>1 810 412,09</b>	
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: -do 12 miesięcy	1 972 273,70	130 258,21	1 842 015,49	1 939 509,74	1 801 078,09	
	-powyżej 12 miesięcy	1 972 273,70	130 258,21	1 842 015,49	1 939 509,74	1 801 078,09	
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 362,00		24 362,00	8 660,00	8 660,00	
c	inne	352,00	0,00	352,00	674,00	674,00	
	-pozostałe należności	352,00		352,00	674,00	674,00	
d	dochodzone na drodze sądowej			0,00		0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>1 996 987,70</b>	<b>130 258,21</b>	<b>1 866 729,49</b>	<b>1 948 843,74</b>	<b>1 810 412,09</b>	

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych według wieku na dzień 31.12.20178 r.

Lp.	Wiek w dniach	Przeterminowane			RAZEM
		Bieżące	do 30 dni	31-180	
<b>1</b>	<b>z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00			0,00
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)	0,00			0,00
<b>2</b>	<b>inne (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	inne (brutto)	0,00			0,00
b	inne (odpis aktualizujący)	0,00			0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych według wieku na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Wiek w dniach	Przeterminowane				Razem
		Bieżące	do 30 dni	31-180	181-360	
1	z tytułu dostaw i usług (netto)	1 576 394,76	40 055,78	41 430,36	100 238,11	1 801 078,09
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 576 394,76	40 055,78	41 430,36	100 238,11	1 939 509,74
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)					138 431,65
2	z tytułu podatków..... (netto)	8 660,00	0,00	0,00	0,00	8 660,00
a	z tytułu podatków..... (brutto)	8 660,00				8 660,00
b	z tytułu podatków..... (odpis aktualizujący)	0,00				0,00
2	inne (netto)	674,00	0,00	0,00	0,00	674,00
a	inne (brutto)	674,00				674,00
b	inne (odpis aktualizujący)	0,00				0,00
2	dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00				0,00
b	dochodzone na drodze sądowej (odpis aktualizacyjny)	0,00				0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 585 728,76</b>	<b>40 055,78</b>	<b>41 430,36</b>	<b>100 238,11</b>	<b>1 810 412,09</b>

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	130 258,21	0,00	0,00	0,00	130 258,21
2	Zwiększenia	8 173,44		0,00	0,00	8 173,44
a	dokonanie odpisów aktualizujących	8 173,44				8 173,44
b	przesunięcia między należnościami					0,00
c	inne					0,00
3	Zmniejszenia	0,00		0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z zapłatą					0,00
d	inne			0,00		0,00
	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>138 431,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138 431,65</b>

*Należności krótkoterminowe netto (struktura walutowa)*

Lp	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.
1	w walucie polskiej	1 810 412,09
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 810 412,09</b>

*Należności warunkowe*

Lp.	Należności z tytułu:	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	od NFZ z tyt. nadwykonań		
2	dotacje nie ujęte bilansowo		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Należności warunkowe - stan na dzień 31.12.2018 r.*

Lp.	Nazwa jednostki, w której złożono zabezpieczenie	Nazwa jednostki, od której dochodzona jest należność	Wartość ogółem	z tytułu:	Termin wymagalności
1					
2					
3					
	<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>		

**Nota Nr 9****Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach.**

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

**Inne krótkoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2018 r.**

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
<b>1</b>	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunku</b>	<b>120 037,43</b>	<b>237 847,89</b>
a	gotówka w kasie	0,00	
b	środki na rachunkach bieżących	120 037,43	237 847,89
c	środki na rachunkach bankowych akredytywa		
<b>3</b>	<b>Inne środki pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	czeki i weksle obce płatne do 3 miesięcy		
b	środki pieniężne w drodze		
c	papiery dłużne o terminie zapadalności do 3 miesięcy		
d	lokaty o terminie zapadalności do 3 miesięcy		
<b>4</b>	<b>Inne aktywa pieniężne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	weksle i czeki obce płatne po 3 miesiącach		
b	należne dywidendy i udziały w zyskach		
c	pozostałe		
<b>RAZEM</b>		<b>120 037,43</b>	<b>237 847,89</b>

**Nota Nr 10****Inne inwestycje krótkoterminowe według stanu na 31.12.2018 r.**

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku poprzednim

Nota Nr 11

*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018 r.
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>119 568,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 758,16</b>
a	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część krótkoterminowa				0,00
b	ubezpieczenia majątkowe i osobowe, czynsze, abonamenty, prenumeraty	119 568,43			97 758,16
c	poniesione koszty dotyczące przyszłych przychodów				0,00
d	koszty remontów kapitalnych (wieloletnich)				0,00
e	koszty rozszerzenia spółki				0,00
f	zapłacone prowizje od otrzymanych kredytów				0,00
g	dyskonto od wyemitowanych obligacji własnych				0,00
h	.....				0,00
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	niezgodzone do rozrachunku należności z tytułu nieodebranych przez zamawiającego usług i prac budowlanych				0,00
c	VAT naliczony w fakturach dostawców				0,00
d	odsetki naliczone				0,00
e	.....				0,00
<b>RAZEM</b>		<b>119 568,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 758,16</b>

**Nota Nr 12**

**Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018 r.
1	Zysk / strata netto	(2 019 486,01)
2	Podział zysku / pokrycie straty	(2 019 486,01)
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	(2 019 486,01)
b	kapitał zapasowy	
c	przychodami lat przyszłych	
d	nagrody z zysku (tantiemy)	
g	<b>Nie podzielony zysk / nie pokryta strata</b>	<b>0,00</b>

Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

**Nota Nr 13**

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

SP ZOZ nie tworzy rezerwy na podatek odroczonego i nie ustala aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych

**Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2018 r.	krótka terminowa	długo terminowa
1	Na nagrody jubileuszowe	504 586,00		34 050,00		470 536,00	191 803,00	278 734,00
2	Na odprawy emerytalne i rentowe	134 172,00			6 481,00	140 653,00	29 458,00	111 195,00
3	Na odprawy pośmiertne					0,00		0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>		<b>638 758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 050,00</b>	<b>6 481,00</b>	<b>611 189,00</b>	<b>221 261,00</b>	<b>389 928,00</b>

**Pozostałe rezerwy długoterminowe**

Pozycja nie występuje w roku 2018 i nie występowała w roku poprzednim

**Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2018 r.
6	Na badanie bilansu	0,00				0,00
7	Na sprawy sądowe w toku	0,00				0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Nota Nr 14

Zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty		
				do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat powyżej 5 lat
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
b	pozostałe	0,00	0,00			
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>5 973 879,76</b>	<b>9 151 312,19</b>	<b>6 888 198,93</b>	<b>2 263 113,26</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	284 875,00	3 696 719,26	1 433 606,00	2 263 113,26	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			
d	z tytułu dostaw i usług	3 379 932,84	3 235 730,77	3 235 730,77		
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00			
f	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00			
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	722 023,41	982 451,94	982 451,94		
h	z tytułu wynagrodzeń	622 699,19	792 350,25	792 350,25		
i	inne	964 349,32	444 059,97	444 059,97		
	<b>RAZEM</b>	<b>5 973 879,76</b>	<b>9 151 312,19</b>	<b>6 888 198,93</b>	<b>2 263 113,26</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
	do jednego roku				0,00
	od roku do 3 lat				
	od 3 lat do 5 lat				
	powyżej 5 lat				
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Przyszyły koszt odsetkowy (wartość ujemna)

Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tego:				
zobowiązania krótkoterminowe				0,00
zobowiązania długoterminowe				0,00

**Zobowiązania (struktura walutowa)**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018 r.
1	w walucie polskiej	9 151 312,19
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
	<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 151 312,19</b>

*Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2018 r.*

Nazwa (firma) jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)		Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie symbol waluty				
BANK PKO BP	978 146,98 zł	PLN	978 146,98 zł	zmienne w stos. Roczny	19.04.2021	Umowa z NFZ, weksel in blanco
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	1 284 966,28 zł	PLN	1 284 966,28 zł	3,62% w stos. Roczny	31.10.2021	Poręczenie Organu Powołającego, Umowa z NFZ, weksel in blanco
<b>RAZEM</b>	<b>2 263 113,26 zł</b>	<b>X</b>	<b>2 263 113,26 zł</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0.00</b>

Nota Nr 15

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na		Zobowiązania przeterminowane - dni				
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.	Bieżące	do 30	31-180	81-360	ponad 360
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	5 670 381,18	6 888 198,93	5 468 971,14	521 413,94	897 813,85	0,00	0,00
a.	kredyty i pożyczki	284 875,00	1 433 606,00	1 433 606,00				
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00					
c.	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00					
	- z tyt. instrumentów pochodnych		0,00					
	- leasing finansowy		0,00					
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 379 932,84	3 235 730,77	1 816 502,98	521 413,94	897 813,85	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	3 379 932,84	3 235 730,77	1 816 502,98	521 413,94	897 813,85	0,00	0,00
	- 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 i innych świadczeń	722 023,41	982 451,94	982 451,94				
h.	z tytułu wynagrodzeń	622 699,19	792 350,25	792 350,25				
i.	inne	660 850,74	444 059,97	444 059,97	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe rozrachunki	660 850,74	444 059,97	444 059,97				
7.	Fundusze specjalne (według tytułów)	27 362,26	13 878,24	13 878,24	0,00	0,00	0,00	0,00
-	ZFŚS	27 362,26	13 878,24	13 878,24				
-	Inne fundusze	0,00	0,00					
	<b>RAZEM</b>	<b>5 697 743,44</b>	<b>6 902 077,17</b>	<b>5 482 849,38</b>	<b>521 413,94</b>	<b>897 813,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2018 r.**

Nazwa (firma) jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)		Waluta	Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie symbol waluty					
BANK PKO BP	733 610,00 zł	PLN	733 610,00	Zmienne w stos. rocznym	19.04.2021	Umowa z NFZ, weksel in blanco	
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	699 996,00 zł	PLN	699 996,00	3,62% w stos. rocznym	31.10.2021	Poreczenie Organu Tworzącego, umowa z NFZ, weksel in blanco	
<b>RAZEM</b>	<b>1 433 606,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>1 433 606,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

*Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych na dzień 31.12.2018 r.*

Lp.	Nazwa jednostki, dla której dokonano zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Data obowiązywania zobowiązania warunkowego	Podmiot, na rzecz którego udzielono zobowiązania warunkowego (beneficjent)	Rodzaj zobowiązania warunkowego (np. gwarancja, poręczenie itp.)
1					gwarancja należytego wykonania usługi
2					poręczenie handlowe
<b>RAZEM</b>					<b>0,00</b>

Pozycja nie występuje

*Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych i pozostałych (struktura walutowa)*

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018 r.
1	w walucie polskiej	6 888 198,93
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 888 198,93</b>

*Zmiany w stanie funduszy specjalnych od 01.01.2017 r. do 31.12.2018 r.*

Lp.	Tytuł	ZFŚS	Inne fundusze	Inne fundusze	Razem fundusze specjalne
1	Bilans otwarcia	27 362,26			27 362,26
2	Zwiększenia	232 615,98	0,00	0,00	232 615,98
a	odpis podstawowy	232 531,98			232 531,98
b	odpis z zysku				0,00
c	inne zwiększenia	84,00			84,00
3	Zmniejszenia	246 100,00	0,00	0,00	246 100,00
a	koszty związane z działalnością socjalną ZFŚS	246 100,00			246 100,00
b	inne zmniejszenia				0,00
c	inne zmniejszenia				0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>		<b>13 878,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 878,24</b>

*Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju) na 31.12.2018 r.*

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku będącego zabezpieczeniem
1	Kredyt inwestycyjny z PKO	1 711 756,98		Umowa z NFZ, weksel in blanco
2	Kredyt obrotowy z BGK	1 984 962,28		Umowa z NFZ, weksel in blanco
<b>RAZEM</b>		<b>3 696 719,26</b>	<b>0,00</b>	

Nota Nr 16

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017 r.	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na 31.12.2018 r.
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 815 693,24	1 134 353,91	396 319,05	22 077 658,38
a	Długoterminowe	21 952 938,36	1 134 353,91		20 818 534,45
b	Krótkoterminowe	862 754,88		396 319,05	1 259 073,93
-	.....				0,00
-	prawo wieczystego użytkowania gruntów				0,00
-	zobowiązania przewidziane do umorzenia do czasu spełnienia warunków ukladu				0,00
-	zaliczki, przedpłaty i zadatki pobrane na poczet dostaw				0,00
-	wartość WDT oraz sprzedaży na eksport (brak dokumentu SAD)				0,00
-	należne odszkodowania i kary umowne				0,00
-	odsetki od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy				0,00
-	.....				0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>22 815 693,24</b>	<b>1 134 353,91</b>	<b>396 319,05</b>	<b>22 077 658,38</b>

Nota Nr 16a

Środki zgromadzone na rachunku VAT

SP ZOZ w Obornikach nie posiada środków zgromadzonych na rachunku VAT



Nota Nr 17

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa*

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</i>	28 084 277,68	30 190 513,42
-	leczenie szpitalne	19 976 074,04	20 682 753,45
-	ratownictwo, POZ	2 996 299,10	4 157 239,38
-	poradnie specjalistyczne	2 721 225,22	2 271 776,14
-	usługi diagnostyczne	1 638 684,26	2 332 054,61
-	przychody z najmu i dzierżawy i inne niemedyczne	155 128,49	160 224,25
-	przychody z działalności medycznej	596 866,57	586 465,59
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</i>	1 559,53	681,61
-	ze sprzedaży materiałów	1 559,53	681,61
-			
-			
-			
-			
-			
	<b>RAZEM</b>	<b>28 085 837,21</b>	<b>30 191 195,03</b>

*Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna*

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	28 084 277,68	30 190 513,42
	kraj	28 084 277,68	30 190 513,42
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
b	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	1 559,53	681,61
	kraj	1 559,53	681,61
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
	<b>RAZEM</b>	<b>28 085 837,21</b>	<b>30 191 195,03</b>

Nota Nr 18

*Koszty według rodzaju*

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
	<b>Koszty według rodzaju:</b>		
a	amortyzacja	1 687 099,00	2 039 425,34
b	zużycie materiałów i energii	4 767 829,41	4 801 926,09
c	usługi obce	11 199 963,96	12 145 807,12
d	podatki i opłaty	215 210,00	186 300,00
e	wynagrodzenia	9 868 159,07	11 845 216,58
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 937 726,76	2 158 766,49
g	pozostałe koszty rodzajowe	260 985,98	258 326,73
h	wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
1	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>29 936 974,18</b>	<b>33 435 768,35</b>
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(6 545,16)	(3 422,66)
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
6	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>29 930 429,02</b>	<b>33 432 345,69</b>

Nota Nr 19

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

pozycja nie występuje

Dotacje

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
-	Dotacje bezpośrednie (pieniężne) – rezydentury	42 219,00	143 999,56
-	Dotacje – staże lekarskie		12 731,00
-	Rozliczenie dotacji i darowizn - odpisy	819 496,34	1 259 073,93
	<b>RAZEM</b>	<b>861 715,34</b>	<b>1 415 804,49</b>

Inne przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	<b>Rozwiązanie rezerw:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	na świadczenia pracownicze odprawy	0,00	0,00
-	na badanie bilansu	0,00	0,00
-	.....		
2	<b>Pozostałe:</b>	<b>161 177,90</b>	<b>141 017,79</b>
-	Nadwyżki inwentaryzacyjne		
-	Otrzymane darowizny	51 068,20	25 515,39
-	Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot kosztów postępowania sądowego	5 666,76	17 301,67
-	Odpisanie zobowiązań niefinansowych przedawnionych i umorzonych	0,00	
-	zastępca służba wojskowa		
-	Pozostałe	104 442,94	98 200,73
-	Umorzenie pożyczki		
	<b>RAZEM</b>	<b>161 177,90</b>	<b>141 017,79</b>

Nota Nr 20

*Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych*

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
a	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
b	Przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (odczytki)		
c	Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
d	Wartość zlikwidowanych środków trwałych		
e	Wartość zaniechanej inwestycji		
f	Pozostałe (darowizny ST, nadwyżki i niedobory inwentaryzacyjne)		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych*

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
-	Odpis aktualizujący należności niefinansowe	10 788,44	8 173,44
	<b>RAZEM</b>	<b>10 788,44</b>	<b>8 173,44</b>

*Inne koszty operacyjne*

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	Utworzenie rezerw:	0,00	0,00
2	Pozostałe:	24 239,98	90 696,53
-	Kary umowne, odszkodowania	16 700,91	84 247,34
-	Koszty sądowe i egzekucyjne	676,06	438,56
-	Koszty utrzymania obiektów socjalnych	0,00	
-	Pozostałe	6 863,01	6 010,63
	<b>RAZEM</b>	<b>24 239,98</b>	<b>90 696,53</b>

Nota Nr 21

Przychody finansowe - odsetki za okres 01.01.2018 r.-31.12.2018 r.

Lp.	Rodzaj aktyw	Wartość przychodu	w tym naliczone lecz nie otrzymane	w tym od jednostek powiązanych
1	Dłużne papiery wartościowe			
2	Lokaty bankowe > 3 miesięcy			
3	Lokaty bankowe do 3 miesięcy			
4	Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	65,34		
5	Udzielone pożyczki			
6	Należności			
7	Odsetki od należności nie zapłaconych w terminie			
	<b>RAZEM</b>	<b>65,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	<b>Rozwiązanie rezerw</b>	0,00	0,00
a	.....		
b	.....		
2	<b>Pozostałe:</b>	0,00	0,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		
b	przychody z tytułu dyskonta weksli		
c	przychody z tytułu dyskonta kredytów i pożyczek		
d	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności finansowe		
e	umorzenie zobowiązań z tytułu naliczonych odsetek		
f	umorzenie zaciągniętych pożyczek		
g	.....		
h	.....		
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Pozycja nie wystąpiła w roku 2018 ani w roku ubiegłym

Nota Nr 22

Koszty finansowe - odsetki za okres 01.01.2018 r.-31.12.2018 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wartość kosztu	w tym naliczone lecz nie zapłacone	w tym od jednostek powiązanych
1	Kredyty i pożyczki	28 570,63	0,00	
2	Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	70 623,13	12 643,26	
3	Odsetki budżetowe	13,00		
4	Odsetki i opłaty leasingowe			
5	Pozostałe:			
	<b>RAZEM</b>	<b>99 206,76</b>	<b>12 643,26</b>	<b>0,00</b>

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r. 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. 31.12.2018 r.
1	<b>Utworzenie rezerw:</b>		
a	na przewidywane straty	0,00	0,00
b	koszty innych rezerw		
2	<b>Pozostałe:</b>		
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatkami	68 659,93	130 500,92
b	odpis aktualizujący należności finansowe		
c	koszty factoringu - prowizja factora		
d	provizje	63 335,21	120 619,64
e	inne	5 324,72	9 681,28
f	opłaty związane z leasingiem operacyjnym		
g	opłaty związane z leasingiem finansowym (podatkowo finansowym)		
	<b>RAZEM</b>	<b>68 659,93</b>	<b>130 500,92</b>

Nota Nr 23  
Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.		01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.	
		1	Losowe	0,00	0,00
a	.....		0,00		
b	.....				
2	Pozostale		0,00		0,00
a	Rozliczenie poniesionych nakładów na Ośr. w Wojnowku				
	<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.		01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.	
		1	Losowe	0,00	0,00
a	.....				
2	Pozostale		0,00		0,00
a	.....		0,00		
	<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Pozycja nie wystąpiła w roku 2018 ani w roku ubiegłym

## Nota Nr 24

## Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	Zysk brutto	(1 036 142,06)	(2 019 486,01)
	<i>Korekta błędów podstawowych</i>		
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 333 143,68	1 967 765,62
-	PFRON	139 070,00	124 632,00
-	koszt odpisów na ZFŚS nie przekazanych na rachunek bankowy		
-	koszty reprezentacji		
-	odsetki i sankcje budżetowe, kary i grzywny	17 022,91	84 260,34
-	naliczone i zapłacone odsetki od leasingu finansowego dla celów rachunkowych, operacyjnego dla celów podatkowych		
-	naliczone, nie zapłacone odsetki bankowe		
-	pozostałe koszty operacyjne NKUP	1 177 050,77	1 758 873,28
3	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych	255 056,82	323 711,21
-	wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami, dotyczące poprzedniego roku	255 056,82	323 711,21
-	rezerwy utworzone w latach ubiegłych obecnie wykorzystane i uznane za koszty uzyskania przychodu		
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową		
-	pozostałe		
4	Przychody rachunkowe nie będące przychodami podatkowymi	819 496,34	1 259 073,93
-	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności odsetkowe		
-	pozostałe	819 496,34	1 259 073,93
5	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00	0,00
-	pozostałe		
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
-	darowizny		
-	dochody przeznaczane na cele statutowe (art. 17 ust 1 punkt 4)		
-	odliczenie straty		
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(777 551,54)	-1 634 505,53
8	Podatek dochodowy część bieżąca	0,00	0,00
12	Korekta podatku dochodowego rozliczona z wynikiem z lat ubiegłych	0,00	0,00
13	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
14	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
15	Razem podatek dochodowy	0,00	0,00

**Nota nr 25**

*Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

W roku obrotowym nie zaniechaliśmy działalności i nie przewidujemy zaniechana działalności w roku następnym

**Nota nr 26**

*Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*

Lp.	Tytuł	01.01.2018 r.-
		31.12.2018 r.
<b>1</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie:</b>	<b>0,00</b>
a	Koszt wytworzenia środków trwałych, przekazanych do eksploatacji przez dniem bilansowym	0,00
b	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
<b>2</b>	<b>w tym ujęte koszty finansowe:</b>	<b>0,00</b>
a	odsetki i prowizje zwiększające wartość środków trwałych i środków trwałych w budowie	
b	różnice kursowe (dodatki i ujemne)	

**Nota nr 27**

*Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione z środków własnych*

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	planowane na następny okres sprawozdawczy
<b>1</b>	<b>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>	<b>90 708,29</b>	<b>0,00</b>
a	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
b	Aktywowane w okresie sprawozdawczym koszty prac rozwojowych	0,00	
c	Zakup środków trwałych w budowie	0,00	
d	Prace remontowe	0,00	
e	Zakup środków trwałych		
f	Zakup środków trwałych niskocennych	90 708,29	
g	Wyposażenie pomieszczeń	0,00	



Nota nr 28

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Lp.	Aktywa pieniężne	Środki pieniężne na początek okresu	Środki pieniężne na koniec okresu	Zmiana stanu
1	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w bilansie</b>	<b>120 037,43</b>	<b>237 847,89</b>	<b>117 810,46</b>
a	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych			0,00
b	Krótkoterminowe aktywa finansowe przeklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00
-	.....			0,00
-	.....			0,00
2	<b>Środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>120 037,43</b>	<b>237 847,89</b>	<b>117 810,46</b>
a	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania:	25 541,89	10,55	(25 531,34)
-	środkami ZFŚS	25 541,89	10,55	(25 531,34)
-	blokady na rachunkach bankowych			0,00
-	depozyty sądowe			0,00
-	pozostałe			0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Lp.	Amortyzacja	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	<b>Amortyzacja wykazana w rachunku zysków i strat</b>	<b>1 687 099,00</b>	<b>2 039 425,34</b>
a	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	90 273,22	16 321,73
b	Amortyzacja środków trwałych	1 596 825,78	2 023 103,61
c	Amortyzacja wartości firmy		0,00
2	<b>Amortyzacja zaliczona w nakłady inwestycyjne - korekta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Inne</b>		
	<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>1 687 099,00</b>	<b>2 039 425,34</b>

Lp.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	Zrealizowane różnice kursowe - działalność inwestycyjna		
2	Zrealizowane różnice kursowe - działalność finansowa		
3	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność inwestycyjna		
4	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność finansowa		
5	Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe dotyczące gotówki w kasie i rachunków bankowych		
	<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	Odsetki zapłacone	45 594,59	99 206,76
2	Odsetki zapłacone od dłużnych papierów wartościowych		
3	Odsetki zapłacone od zobowiązań		
4	Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
5	Odsetki naliczone od dłużnych papierów wartościowych		
6	Odsetki naliczone		
7	Odsetki uzyskane od lokat powyżej 3 miesięcy		

8	Odsetki uzyskane od udzielonych pożyczek		
9	Odsetki uzyskane od pozostałych aktywów finansowych		
10	Odsetki należne od lokat powyżej 3 miesięcy		
11	Odsetki należne od udzielonych pożyczek		
12	Odsetki należne od pozostałych aktywów finansowych		
13	Dywidendy otrzymane		
14	Dywidendy naliczone, nie otrzymane		
15	Dywidendy wypłacone		
16	Dywidendy naliczone, nie wypłacone		
17	Odsetki zapłacone od leasingu finansowego		
<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>45 594,59</b>	<b>99 206,76</b>

Lp.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
2	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
3	Wartość netto zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych		
4	Trwała utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych		
5	Przekazane darowizny niefinansowych aktywów trwałych		
6	Nieodpłatnie otrzymane niefinansowe aktywa trwałe		
7	Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów		
8	Ujawnione niedobory inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów		
9	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych		
10	Koszt sprzedanych aktywów finansowych		
11	Odpisanie kosztów inwestycji zaniechanych		
12	.....		
13	.....		
<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Zmiana stanu rezerw	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	0,00	(27 569,00)
2	Korekty	0,00	0,00
a	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszona na kapitały		
b	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne odnoszona na		
c	Zmiana stanu pozostałych rezerw odnoszona na kapitały		
d	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze, rozliczona z wytworzonymi środkami trwałymi		
e	Inne		
<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>0,00</b>	<b>(27 569,00)</b>

Lp.	Zmiana stanu zapasów	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.	01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	0,00	(42 206,05)
2	Korekty	0,00	0,00
a	Wartość przekazanego aportu rzeczowego		
b	Wartość otrzymanego aportu rzeczowego		
c	Materiały, towary wydane z magazynu na środki trwałe i środki trwałe w budowie		
d	.....		
e	.....		
<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>0,00</b>	<b>(42 206,05)</b>

Lp.	Zmiana stanu należności	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>1</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu</b>	0,00	56 317,40
a	Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych		
b	Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	0,00	56 317,40
<b>2</b>	<b>Korekty</b>	0,00	
a	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia WNiP oraz rzeczowych aktywów		
b	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia aktywów finansowych		
c	Zmiana należności z tytułu dostaw i usług na udziały/akcje		
d	.....		
e	.....		
f	.....		
<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>0,00</b>	<b>56 317,40</b>

Lp.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	484 582,17	(876 343,57)
2	Zmiana stanu kredytów bankowych i pożyczek	(101 525,00)	1 148 731,00
3	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych	241 907,70	
4	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		
5	Niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami zaliczone w nakłady		
6	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego, rozliczonych z		
7	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań, rozliczonych z kapitałami		
8	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odpisu z zysku na ZFŚS		
9	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nagród i premii wypłacanych z zysku		
10	.....		
11	.....		
12	.....		
<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>624 964,87</b>	<b>272 387,43</b>

Lp.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<b>1</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>8 156 378,91</b>	<b>(1 199 426,23)</b>
a	Bilansowa zmiana stanu Długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	56 225,04	
b	Bilansowa zmiana stanu Krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	6 545,16	
c	Bilansowa zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	8 093 608,71	(1 199 426,23)
<b>2</b>	<b>Korekty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Zmiana stanu Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odnoszona na kapitał własny		
b	Wartość darowizn aktywów trwałych w roku ich otrzymania	(8 760 605,05)	
c	Wartość dotacji przeznaczonej na nabycie aktywów trwałych, w roku otrzymania	(152 500,00)	
d	.....		
e	.....		
<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>		<b>(756 726,14)</b>	<b>(1 199 426,23)</b>

Lp.	Inne korekty działalności operacyjnej	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1	Niepieniężne straty losowe		
2	Umorzenie udzielonych pożyczek		
3	Umorzone zaciągniętych kredyty i pożyczki	0,00	

4	Faktury korekty umniejszające sprzedaż dotyczące lat poprzednich ujęte w wyniku lat ubiegłych		0,00
5	Faktury przychodowe dotyczące lat poprzednich ujęte w wyniku lat ubiegłych	3 568,20	4 432,80
6	Inne korekty działalności operacyjnej		
7	.....		
	<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>3 568,20</b>	<b>4 432,80</b>

*Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej*

Lp.	Inne wpływy inwestycyjne	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1	Splata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		
2	Zaliczki zwrócone, nadpłacone z tytułu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
3	Wpływy ze zbycia instrumentów finansowych-spekulacyjnych		
4	Otrzymane odsetki od instrumentów finansowych-spekulacyjnych		
5	Premia od instrumentów pochodnych		
6	Wpływy z najmu inwestycji w nieruchomości		
	<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Inne wydatki inwestycyjne	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1	Zaliczki przekazane na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
3	Inne		
	<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej*

Lp.	Inne wpływy finansowe	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1	Dotacje Organu Założycielskiego	127 500,00	157 691,71
2	Dotacja Gmina Rogoźno	25 000,00	
3	Dotacja CSIOZ	0,00	
4	Dotacja NFOŚ		
5	Dotacja Urząd Marszałkowski	0,00	0,00
6	Otrzymana darowizny pieniężne	0,00	
	<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>152 500,00</b>	<b>157 691,71</b>

Lp.	Inne wydatki finansowe	01.01.2017 r.-	01.01.2018 r.-
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1	Zwrot niewykorzystanej części dotacji pieniężnej	0,00	
2	Oplata wstępna od leasingu		
3	.....		
	<b>Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 29

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu (w etatach) z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.		01.01.2018 r.-31.12.2018 r.	
		umowa o pracę	kontrakty	umowa o pracę	zleczone/kontrakty
1	Pracownicy ogółem, z tego:	180,57	93,63	184,27	99,16
-	Zarząd	3,74		2,50	
-	Administracja	14,16	0,73	14,79	0,70
-	Obsługa techniczna i gospodarcza	11,85	3,51	12,70	4,04
-	Lekarze	2,23	53,60	3,00	48,16
-	Pozostali personel medyczny z wyższym wykształceniem	3,68	0,44	3,75	0,48
-	Pielęgniarki i położne	101,04	17,15	98,93	28,58
-	Pozostali średni personel medyczny	41,37	17,70	47,60	6,82
-	Niższy personel medyczny	2,50	0,50	1,00	0,38

Nota nr 30

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku (tantiemy), wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę handlową (dla każdej grupy osobno)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 r.- 31.12.2017 r.		01.01.2018 r.-31.12.2018 r.	
		wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku	wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku
1	Wynagrodzenie Zarządu				
2	Wynagrodzenie Rady Spółecznej				
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie dotyczy - SP ZOZ nie jest spółką handlową

**Nota nr 31**

***Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty***

Nie udzielono pożyczek

**Nota nr 32**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły w/w zdarzenia

**Nota nr 33**

**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sumę bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				0,00
2				
3				
4				
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sumę bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				
2				
3				
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

Lp.	Pozycja sprawozdania	Wartość w roku ubiegłym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności
1			
2			
3			
4			

Nie dotyczy

**Nota nr 34**

*Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy*

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Sprowadz wierzycielności z obowiązkiem ich odkupu, jeśli okaza się nieściągalne	
2	Sprowadz towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znajdą nabywców	
3		
4		
5		
6		
7		

Nie dotyczy



**Nota nr 35**

*Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаными w rozumieniu Załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (DZ. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) w części "dodatkowe informacje i objaśnienia " ust. 4 pkt 2.*

Nie stwierdzamy takich transakcji

**Nota nr 36**

*Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji*

W okresie sprawozdawczym SP ZOZ w Obornikach nie uczestniczył we wspólnych przedsięwzięciach

**Nota nr 37**

*Informacje o połączeniu spółek w bieżącym okresie sprawozdawczym*

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres, w którym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

**Nota Nr 38**

*Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wg stanu na 31.12.2018 r.*

Nie dotyczy

**Nota Nr 39**

*Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.*

Nie dotyczy

**Nota nr 40**

***Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji***

SP ZOZ w Obornikach nie jest jednostką dominującą wobec innych podmiotów i nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

**Nota nr 41**

***Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna***

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

***Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należąca jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej***

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

**Nota nr 42**

***Informacje o instrumentach pochodnych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.***

SP ZOZ w Obornikach nie zawarł w okresie sprawozdawczym kontraktu na instrumenty pochodne

## Nota nr 43

### *Objaśnienia do instrumentów finansowych*

1. Kredyt obrotowy, umowa Nr 18/5567 z dnia 9.11.2018 r. z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2.100.000 zł . Termin spłaty kredytu 31.10.2021 r. Kredyt oprocentowany jest w wysokości 3,62% w stosunku rocznym. Kredyt przeznaczono na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych.

2. Kredyt inwestycyjny, umowa Nr 471020 4027 0000 1396 0329 8262 z dnia 19.04.2018 r. z Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski z siedzibą w Warszawie w kwocie 1.772.891,15 zł . Termin spłaty kredytu 19.04.2021 r. Kredyt oprocentowany jest w wysokości zmiennej. Kredyt przeznaczono na zakup sprzętu i aparatury medycznej, na realizację projektu z Unii Europejskiej

**Nota nr 44*****Występowanie niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania kontynuowani działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

**Nota nr 45*****Inne informacje niż wyżej wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności innych niż wyżej wymienione, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej lub wyniku finansowego jednostki. SP ZOZ będzie podejmował działania zmierzające do poprawy sytuacji finansowej, a jednocześnie do zwiększenia wartości kapitału własnego, poprzez przygotowanie programu naprawczego, zgodnie z art.59 ustawy o działalności leczniczej.

**Nota nr 46*****Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych oraz pozycji rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych***

Pozycje walutowe nie wystąpiły

Nota nr 47

*Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta*

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 r. 31.12.2017 r.	01.01.2018 r. 31.12.2018 r.
1	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za:	7 380,00	7 380,00
a	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 380,00	7 380,00
b	pozostałe usługi		

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2018 ROK

Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu wynosił 561.506,80zł, w ciągu roku dokonano zakupu licencji oprogramowania na kwotę 3.499,01 zł. Stan wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku wyniósł 565.005,81 zł. Kwota umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początku roku wyniosła 547.146,52 zł. W roku 2018 dokonano umorzenia na kwotę 16.321,73 zł. Stan końcowy wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w bilansie wynosi 1.537,56 zł.

Wartość gruntów przekazanych w nieodpłatne użytkowanie, wykazanych w bilansie wynosi 163.9800 zł. Właścicielem jest Powiat Obornicki.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Stan środków trwałych na początek roku wynosił 42.264.832,53 zł. W trakcie roku Organ Tworzący przekazał w nieodpłatne użytkowanie zmodernizowany budynek /końcowy etap rozbudowy/ na kwotę 411.615,15 zł oraz dokonano zakupów sprzętu i aparatury medycznej /na skutek realizacji programu z Unii Europejskiej/ w wysokości 1.516.768,07 zł. Kwota umorzenia środków trwałych na początku roku wynosiła 15.512.539,96 zł. W trakcie roku dokonano umorzeń na kwotę 1.553.288,22 zł, stan amortyzacji środków trwałych na koniec roku wyniósł 17.065.828,18 zł. Wartość środków trwałych wykazanych w bilansie równa się 27.127.387,57 zł /bez gruntów/.

Wartość środków trwałych w budowie na początku roku wynosiła 23.032,35 zł. W trakcie roku dokonano rozliczenia inwestycji, a stan inwestycji na koniec roku wyniósł 0 zł.

SP ZOZ nie wykazuje należności długoterminowych oraz długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1.810.412,09 zł. Z tego od Narodowego Funduszu Zdrowia 1.576.394,76 zł. Pozostałą część stanowią głównie należności od osób nie ubezpieczonych oraz kwota 8.660 zł z tytułu nadpłaty podatku od osób prawnych.

W 2018 roku dokonano odpisu aktualizującego należności na kwotę 8.173,44 zł. Odpis aktualizujący należności na dzień 31.12.2018 roku wynosi 138.431,65 zł.

Zweryfikowano kwoty rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe. Kwota rezerw na początek roku wynosiła 638.758 zł. w ciągu roku wykorzystano kwotę

280.553,34 zł oraz utworzono rezerwę w wysokości 252.984,34 zł. W związku z powyższym stan rezerw na koniec roku wynosi 611.189 zł.

Zobowiązanie długoterminowe wykazane w bilansie 2.263.113,26 zł, stanowią zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek: z Banku PKO BP na realizację Projektu Unijnego oraz z Banku Gospodarstwa Krajowego na częściową spłatę zobowiązań wymagalnych

Kwotę krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych 97.758,16 zł, stanowią głównie:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - ubezpieczenie OC                      | 51.943,06 zł,   |
| - ubezpieczenie majątku                 | - 1.460,33 zł,  |
| - ubezpieczenie pojazdów                | - 7.423,74 zł,  |
| - ubezpieczenie tomografu komputerowego | - 34.654,67 zł. |

Kwotę pozostałych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie na koniec 2018 roku 22.077.658,38 zł, stanowi kwota nie zamortyzowanej części środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn. Z powyższej kwoty na część długoterminową przypada 20.818.584,45zł, a na część krótkoterminową 1.259.073,93 zł.

SP ZOZ w Obornikach nie wykazuje w bilansie zobowiązań warunkowych.



**INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**  
**ZA 2018 ROK**

Kwota przychodów netto ze sprzedaży ujęta w rachunku zysków i strat (30.187.772,37 zł), zawiera:

- |   |   |                   |
|---|---|-------------------|
| - przychody z NFZ   | - | 29.443.823,58 zł, |
| - przychody z działalności medycznej<br>za badania diagnostyczne, odpłatności<br>za leczenie pacjentów nie ubezpieczonych | - | 586.465,59 zł,    |
| - przychody z najmu, dzierżawy i inne<br>nie medyczne   | - | 160.224,25 zł,    |
| - przychody ze sprzedaży materiałów   | - | 681,61 zł.        |

Kwota kosztów z działalności operacyjnej (33.435.768,35 zł) zawiera koszty dotyczące bieżącej działalności SP ZOZ.

**INFORMACJA DODATKOWA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE**  
**ZA 2018 ROK**

Kapitał własny za rok 2017 wykazuje wartość ujemną w wysokości – 2.135.129,05 zł. Wartość kapitału zmalała z uwagi na ujemny wynik finansowy za lata 2016, 2017 i 2018 SP ZOZ będzie podejmował działania zmierzające do poprawy sytuacji finansowej, a jednocześnie do zwiększenia wartości kapitału własnego, poprzez przygotowanie programu naprawczego, zgodnie z art. 59 ustawy o działalności leczniczej.

**INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW**  
**PIENIEŻNYCH ZA 2018 ROK**

Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią polega na skorygowaniu wyniku finansowego netto o pozycje nie powodujące zmian stanu środków pieniężnych, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjne oraz pieniężne elementy wyniku zaliczane do działalności inwestycyjnej i finansowej.

Korekty wyniku finansowego obejmują pozycje:

- amortyzacji,
- odsetki udziały w zyskach, podana kwota zawiera kwoty odsetek od zobowiązań przeterminowanych, pomniejszone o kwotę naliczonych odsetek od zobowiązań przeterminowanych, na koniec roku,
- zmianę stanu rezerw – obejmuje zmianę stanu rezerw na zobowiązania z tytułu wypłat przyszłych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, pozycja B I pasywów bilansu,
- zmianę stanu zapasów, pozycja B I aktywów bilansu,
- zmianę stanu należności, pozycje A III i B III aktywów bilansu,
- zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych - obejmuje pozycje B III pasywów bilansu, po odjęciu zobowiązań z tytułu kredytów, leasingu i rat z tytułu zakupu tomografu komputerowego,
- zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych, pomniejszone o przekazane darowizny środków trwałych i dotacje na inwestycje,
- inne korekty – zawierają kwoty faktur wystawionych do NFZ, dotyczące okresów z lat ubiegłych,
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych, zawiera zmianę stanu przyjęcia środków trwałych do użytkowania, środków trwałych w budowie, pomniejszone o przekazany zmodernizowany budynek, powiększone o zakup aparatu KT na raty.
- inne wpływy finansowe – zawiera kwoty otrzymanych w 2018 roku dotacji na inwestycje od Organu Tworzącego oraz zakupów sprzętu komputerowego, w ramach realizacji Projektu Unijnego.

***Sprawozdanie finansowe obejmuje:***

1. Wprowadzenie str. 1-2
2. Bilans str. 3 - 6
3. Rachunek zysków i strat str. 7
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym str. 8 - 9
5. Rachunek przepływów pieniężnych str. 10 - 11
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia str. 12 - 63

Podpisy

1. ....  
2. ....

**Główna Księgowa**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
*mgr Ewa Łokaj*

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach  
*mgr Małgorzata Ludzkowska*

Sporządzono:

Oborniki, dnia 7.05.2019 r.



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Obornickiego

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach, ul. Szpitalna 2** („Szpital”), które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.,  
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** **29 718 908,76 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018r.  
do 31 grudnia 2018r. wykazujący **stratę netto w wysokości** **2 019 486,01 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.  
wykazujące **zmniejszenie funduszu własnego o kwotę** **2 015 053,21 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.  
wykazujący **zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę** **117 810,46 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 2018r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem;
- 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 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („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 2017r. poz. 1089 ze zm.– zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „*Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*”.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – niekorzystna struktura finansowania Szpitala**

W roku badanym Szpital wykazał ujemny fundusz własny o czym poinformowano w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego. Ujemny fundusz własny jest skutkiem ponoszonych strat. Szpital planuje podjąć działania zmierzające do poprawy sytuacji finansowej i zwiększenia wartości funduszu własnego.

Ponadto w związku z poniesioną w 2018 roku stratą netto zgodnie z art. 59 pkt. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2190), Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany sporządzić program naprawczy.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej 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 pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, 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;

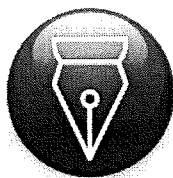
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość 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 Agnieszka Niemiec.

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

Agnieszka Niemiec  
Kluczowy Biegły Rewident  
nr ewid. 12935

Poznań, dnia 7 maja 2019r.



Signed by /  
Podpisano przez:  
Agnieszka Niemiec  
Date / Data: 2019-  
05-07 11:58