

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .

1. Nazwa i siedziba jednostki :

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
Plac Karola Marcinkowskiego 8/9
63 – 800 Gostyń

REGON 411050155
NIP 696-15-98-326

Organ prowadzący rejestr :
Sąd Rejonowy w Poznaniu Wydział XXII Gospodarczy Krajowego Rejestru
Sadowego
Nr KRS 0000032726

Przedmiot działalności :

Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- hospitalizacji osób wymagających udzielania świadczeń zdrowotnych z zakresu chorób wewnętrznych, pediatrii, położnictwa, ginekologii, chirurgii, chirurgii dziecięcej, geriatrici ,
- pomocy doraźnej w przypadku urazu, porodu, nagłego zachorowania lub pogorszenia stanu zdrowia- z zagrożeniem życia,
- działalności profilaktycznej,
- działalności rehabilitacyjnej,
- endoskopii,
- badań diagnostycznych tomografem komputerowym i USG Doppler
- nocnej i świątecznej pomocy w ramach podstawowej opieki zdrowotnej.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony .
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r
4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, ponieważ w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe .
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZOZ w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku 2017 w jednostce wystąpiła strata bilansowa w kwocie 706 892,73 zł. Skorygowany wynik finansowy (po dodaniu kosztów amortyzacji) wykazuje wartość dodatnią w wysokości 137 714,32 zł . Wykazany w bilansie ujemny stan funduszy własnych doprowadził do sytuacji, w której Aktywa trwałe pokrywane są wyłącznie kapitałami obcymi, tj. zobowiązaniami długo- i krótkoterminowymi oraz przychodami przyszłych okresów . W związku z tym konieczne są stosowne działania w celu poprawy kondycji finansowej SPZOZ .

6. Nie występuje .

7. Zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów .

Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o postanowienia zawarte w ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (t.j. (Dz.U. z 2017 r poz. 2342 z późnym,) , które zostały uściśnione w Zakładowym Planie Kont wprowadzonym Zarządzeniem nr 19/2004 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z dnia 1 września 2004 r
Zmiany do w/w Zarządzenia wprowadzone zostały :

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

Opracowując i stosując zasady rachunkowości przyjęto założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości . W sprawozdaniu finansowym jednostki ujęte zostały wszystkie informacje dostępne na dzień jego sporządzenia a mające wpływ na jej sytuację ekonomiczną i wykazany wynik finansowy .

Metody wyceny aktywów i pasywów :

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

Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :

- a) środki trwałe o wartości wyższej niż 3500,00 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek , które odpowiadają ekonomicznemu zużyciu składnika majątkowego ,
- b) środki trwałe o wartości niższej lub równej 3500,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony polegający na jednorazowym (100%) odpisie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,
- c) wartości niematerialne i prawne, których wartość jest wyższa niż 3500,00 zł amortyzuje się przez okres 2 lat (stawka amortyzacyjna=50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 3500,00 zł podlegają jednorazowemu odpisaniu w ciężar kosztów w momencie oddania ich do użytkowania .

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek wyników . Na wynik finansowy netto składają się :

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
- b) wynik operacji finansowych,
- c) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego .

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią .

Gostyń , dnia 12 marca 2018 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

mgr Justyna Jaskulska

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł i gr.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	13 248 380,17	13 887 793,83	A	Kapitał (fundusz) własny	-9 554 530,81	-8 409 993,04
I	Wartości niematerialne i prawne	9 516,24	42 028,76	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 374 192,76	7 374 192,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	9 516,24	42 028,76	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 238 863,93	13 845 765,07	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	174 556,36	174 556,36
1	Środki trwałe	13 236 454,24	13 843 355,38		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 130,00	426 130,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 690 546,33	12 088 293,53	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 396 387,20	-14 938 615,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	216 399,40	229 523,95	VI	Zysk (strata) netto	-706 892,73	-1 020 127,08
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	903 378,51	1 099 407,90	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 907 476,23	28 168 318,45
2	Środki trwałe w budowie	2 409,69	2 409,69	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	6 475 163,74	7 034 973,47
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	6 475 163,74	7 034 973,47
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	5 326 962,35	5 953 014,48
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	1 148 201,39	1 081 958,99
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 013 687,53	9 205 124,24
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 782 669,59	8 773 453,45
B	Aktywa obrotowe	4 104 565,25	5 870 531,58	a)	kredyty i pożyczki	1 937 831,38	1 780 813,94
I	Zapasy	381 357,55	363 787,72	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	381 357,55	363 787,72	c)	inne zobowiązania finansowe	382 733,76	536 551,24
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 473 434,93	4 695 429,58
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 473 434,93	4 695 429,58
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 935 121,61	5 082 469,21	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 038 056,68	951 761,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	838 956,44	664 830,35
	– do 12 miesięcy			i)	inne	111 656,40	144 067,14
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	231 017,94	431 670,79
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 418 624,96	11 928 220,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 418 624,96	11 928 220,74
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	10 856 642,52	11 200 371,06
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	561 982,44	727 849,68
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 935 121,61	5 082 469,21				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 757 295,25	4 880 448,21				
	– do 12 miesięcy	2 757 295,25	4 880 448,21				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	177 826,36	202 021,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	777 137,59	414 200,52			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	777 137,59	414 200,52			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	777 137,59	414 200,52			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	777 137,59	414 200,52			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 948,50	10 074,13			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	17 352 945,42	19 758 325,41			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	17 352 945,42	19 758 325,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

12.03.2018

mgr Dorota Chlebowska

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

**DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ**

12.03.2018

mgr Justyna Jasutka

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł i gr..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 655 592,31	30 477 586,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 655 592,31	30 477 586,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	32 461 072,28	31 876 744,13
I	Amortyzacja	844 607,05	1 066 674,81
II	Zużycie materiałów i energii	6 702 857,49	7 532 337,57
III	Usługi obce	8 494 176,17	8 009 894,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	77 688,84	57 709,70
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13 191 716,62	12 182 997,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 807 430,79	2 584 583,72
	– emerytalne	1 221 036,25	1 120 137,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	342 595,32	442 546,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-805 479,97	-1 399 157,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	963 344,45	1 178 800,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	891 275,08	1 060 065,44
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	72 069,37	118 735,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	239 098,17	218 091,42
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	734,80
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 320,55	0,00
III	Inne koszty operacyjne	234 777,62	217 356,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-81 233,69	-438 448,03
G	Przychody finansowe	12 227,25	9 836,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	12 227,25	9 836,59
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	637 886,29	591 515,64
I	Odsetki, w tym:	637 886,29	591 515,64
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-706 892,73	-1 020 127,08
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-706 892,73	-1 020 127,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Culeboy
mgr Dorota Chlebowska

12.03.2018

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

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

12.03.2018

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

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.-31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł i gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-8 409 993,04	-7 389 865,96
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-8 409 993,04	-7 389 865,96
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 374 192,76	7 374 192,76
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 374 192,76	7 374 192,76
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	174 556,36	174 556,36
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	174 556,36	174 556,36
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych 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	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 938 615,08	-13 947 831,67
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 938 615,08	-13 947 831,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 938 615,08	-13 947 831,67
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 457 772,12	-990 783,41
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 020 127,08	990 783,41
	- rozliczenia przychodów z lat ubiegłych	437 645,04	
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 396 387,20	-14 938 615,08
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 396 387,20	-14 938 615,08
6.	Wynik netto	-706 892,73	-1 020 127,08
	a) zysk netto		0,00
	b) strata netto	706 892,73	1 020 127,08
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 554 530,81	-8 409 993,04
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 554 530,81	8 409 993,04

12.03.2018
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Culeba
mgr Dorota Chlebowska
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

12.03.2018
DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Gostyniu
Justyna Jaskulska
 (Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ w GOSTYNIU sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

63-800 Gostynin (przedsiębiorstwa) ul. Gostynińskiego 8/9
tel. 65 322 68 34, fax 65 322 68 40

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł i gr

NIP 696 15 98 326, Regon 411050155
www.szpitalgostynin.pl, e-mail: szpitalgostynin@gmail.com

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-706 892,73	-1 020 127,08
II.	Korekty razem	2 274 566,18	1 354 150,14
1.	Amortyzacja	844 607,05	1 066 674,81
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	533 012,52	538 045,41
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	734,80
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-17 569,83	37 670,31
7.	Zmiana stanu należności	2 147 347,60	-2 433 756,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-194 636,67	906 001,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-510 470,15	-324 050,02
10.	Inne korekty	-527 724,34	1 562 829,63
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 567 673,45	334 023,06
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	115 114,09	647 398,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115 114,09	647 398,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-115 114,09	-647 398,51
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	7 647 515,21
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		7 647 515,21
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		0,00
II.	Wydatki	1 089 622,29	7 833 046,29
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	469 034,69	7 179 245,51
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	87 575,08	115 755,37
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	533 012,52	538 045,41
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 089 622,29	-185 531,08
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	362 937,07	-498 906,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	362 937,07	-498 906,53
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	414 200,52	913 107,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	777 137,59	414 200,52
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	9 394,18	32 797,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

12.03.2018

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

mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ w GOSTYNIU

12.03.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wskazuje kierownika tego organu)

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .

1. AKTYWA TRWAŁE .

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

1.1)a) Przychody środków trwałych w 2017 r według źródeł finansowania przedstawiono w załączniku nr 2 do informacji .

1.2) Nie występuje .

1.3) Nie występuje .

1.4) Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych nieodpłatnie.

TREŚĆ	Stan na 01.01.2017 r	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2017 r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	6.440	x	x	6.440
Wartość (zł)	426 130,00	x	x	426 130,00

1.5) Wartość nieumarzanych i nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia z dnia 31.08.2016 r z NAFIS S.A. **37 187,74 zł.**

1.6) Nie występuje .

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

TREŚĆ	Stan na 01.01.2017 r	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2017 r
Odpisy aktualizujące należności od dłużników z tyt. dostaw i usług	630 573,70	4 320,55	X	634 894,25	0,00

1.8) – 1.9) FUNDUSZE WŁASNE

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy .

Lp.	T r e ś ć	Fundusz założycielski	Fundusz Zakładu	R a z e m :
1.	Stan na 1.01.2017 r	7 374 192,76	174 556,36	7 548 749,12
2.	Zwiększenia :	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Stan na 31.12.2017r	7 374 192,76	174 556,36	7 548 749,12

Struktura własności kapitału (funduszu) własnego :

- kapitał (fundusz) podstawowy - organ założycielski (Powiat Gostyński)
- pozostałe kapitały (fundusz zakładu) – SPZOZ w Gostyniu

Stan funduszy własnych wykazanych w bilansie zarówno na początek jak i na koniec okresu rozliczeniowego podlega korekcie o osiągnięty wynik finansowy w roku obrotowym oraz o nierozliczoną stratę z lat ubiegłych . Według stanu na dzień 31.12.2017 r strata z lat ubiegłych w wysokości 16 396 387,20 zł oraz osiągnięty w roku 2017 ujemny wynik finansowy w kwocie 706 892,73 zł doprowadza do sytuacji ujemnego stanu funduszy własnych i całkowitego braku pokrycia majątku funduszami . Aktywa trwałe pokrywane są w całości kapitałami obcymi, tj. zobowiązaniami długo- i krótkoterminowymi oraz przychodami przyszłych okresów.

1.10) Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy .

W roku 2017 w jednostce wystąpiła strata bilansowa w kwocie 706 892,73 zł. Wynik ten po dodaniu kosztów amortyzacji wykazuje wartość dodatnią w wysokości 137 714,32 zł . Strata bilansowa za 2017 rok zwiększy w całości nierozliczoną stratę z lat ubiegłych . Łączna nierozliczona strata z lat ubiegłych powiększona o stratę z roku 2017 wynosi 17 103 279,93 zł i przewyższa kapitały własne SPZOZ o 9 554 530,81 zł .

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

1.12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową , okresie spłaty .

Lp.	Wyszczególnienie wg przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na :	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
1.	Do 1 roku	1 373 587,08	1 035 014,88
2.	Powyżej 1 roku do 3 lat	2 317 496,39	2 070 029,87
3.	Powyżej 3 lat do 5 lat	1 956 843,36	1 304 562,24
4.	Powyżej 5 lat	1 387 046,64	2 065 556,75
x	RAZEM :	7 034 973,47	6 475 163,74

Zobowiązania długoterminowe dotyczą :

- 1) pożyczek zaciągniętych w trybie zamówienia publicznego w Siemens Finance w kwietniu 2014 r oraz w kwietniu 2015 r na spłatę zobowiązań oraz zakup sprzętu medycznego (Umowa pożyczki nr 36738 oraz Umowa pożyczki Nr 42 479). Prawnym zabezpieczeniem spłaty tychże zobowiązań jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz cesja wierzytelności z kontraktu WOW NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej-leczenie szpitalne , W dniu 22 lutego 2017 r nastąpiła konsolidacja umów nr 36738 i 42479 poprzez zawarcie nowej umowy pożyczki o nr 51245 . Prawnym zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz cesja wierzytelności z kontraktu WOW NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej-leczenie szpitalne ,
- 2) innych zobowiązań finansowych wobec Magellan S.A. Prawnym zabezpieczeniem spłaty tychże zobowiązań jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową .

1.13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują .

1.14) Rozliczenia międzyokresowe .

- a) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne 10 948,50 zł
 Koszty do rozliczenia w roku 2018 dotyczące m.in.:
- banku krwi 8 196,00 zł
 - polis ubezpieczeniowych 2 752,50 zł

b) bierne rozliczenia międzyokresowe

- b1) -niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych, wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 r, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (Art. 8 ustawy z dnia ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw ,
- wartość początkowa aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji po 1 lipca 2011 r
- Wartość poz.b1) 665 950,91 zł

b2) niefinansowe zobowiązania długoterminowe z tytułu użytkowania środków trwałych (środki trwałe użytkowane nieodpłatnie przekazane przez Starostwo Powiatowe w Gostyniu) 10 752 674,05 zł

1.15) Podział zobowiązań wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu na część długoterminową i krótkoterminową

Treść	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Kredyty i pożyczki		
Siemens Finance	652 281,12	5 326 962,35
Inne zobowiązania finansowe		
Magellan S.A.	382 733,76	1 148 201,39

1.16) – 1.17) Nie występują .

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

Lp .	Wyszczególnienie	2016 r	%	2017 r	%
	Przychody netto ze sprzedaży Ogółem	30 477 586,83	100,00	31 655 592,31	100,00
	w tym :				
1)	Umowy z NFZ	29 519 344,53	96,86	30 590 272,61	96,63
	a)Szpital	25 508 445,41	83,69	26 671 252,80	84,25
	b)Rehabilitacja	305 401,32	1,00	300 448,44	0,95
	c) Świadczenia specjalistyczne	1 012 635,13	3,32	854 173,58	2,70
	d)Podstawowa opieka zdrowotna	1 427 755,00	4,68	1 445 190,00	4,56
	e)ZOL	1 265 107,67	4,17	1 319 207,79	4,17
2)	Odpłatność za pobyt w ZOL	414 630,48	1,36	432 416,45	1,37
3)	Odpłatne świadczenia Oddziałów	331 110,16	1,08	424 038,25	1,34
4)	Najem i dzierżawa	60 946,52	0,20	60 792,02	0,19
5)	Świadczenia dla NZOZ	110 947,55	0,36	111 701,86	0,35
6)	Pozostałe przychody	40 607,59	0,14	36 371,12	0,12

Od dnia 1 października 2017 r nastąpiła zmiana zasad finansowania świadczeń udzielanych w Oddziałach szpitalnych oraz poradniach specjalistycznych , z wyjątkiem świadczeń nielimitowanych (położnictwo i ginekologia i neonatologia) z finansowania wykonanych procedur na finansowanie ryczałtowe .W związku z powyższym świadczenia udzielane w

poradniach specjalistycznych, w wyjątkiem mammografii objęte zostały ryczałtem i wykazane w pozycji 1a) Szpital. Bez zmian pozostało finansowanie świadczeń wykonywanych w Zakładzie opiekuńczo-leczniczym, gabinecie rehabilitacji i pracowni mammografii .

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

2.2) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.3) W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów .

2.4) Nie występuje .

2.5) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Przychody za 2017 rok	32 631 164,01 zł
Koszty za 2017 rok ogółem	33 338 056,74 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	485 169,82 zł
zł	
w tym :	
- koszty egzekucyjne i sądowe	120 594,49 zł
- kary nałożone przez NFZ	
w wyniku kontroli i inne	2 111,08 zł
- nieprzekazany ZFŚS	358 745,45 zł
- przychód z tyt. nieodpłatnego	
używania sprzętu medycznego	3 718,80 zł
Koszty uzyskania przychodu	32 852 886,92 zł
Strata podatkowa	221 722,91 zł

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

2.7) Nie występuje .

2.8) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2017 r

Wydatki inwestycyjne ogółem 115 114,09 zł

w tym :

- a) zakup aparatury medycznej 74 826,92 zł
kardiomonitor, mikroskop biologiczny,
videokolonoskop, wózek do transportu
chorych, aparat do elektroterapii
- b) pozostałe zakupy
inwestycyjne 40 287,17 zł
radiowy system przyzywowy,
wymiana centrali telefonicznej

Sfinansowanie wydatków inwestycyjnych :

- a) środki własne SPZOZ 115 114,09 zł

2.9) Przychody i koszty nadzwyczajne - nie wystąpiły .

3. Nie występuje .

4. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią .

Środki pieniężne na dzień 31.12.2017 r :

- gotówka w kasie 12 268,76 zł
- środki na rachunkach bankowych 764 868,83 zł

5. 5.1) – 5.2) Nie występuje .

5.3) Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe (umowa o pracę) .

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie	
		31.12.2016	31.12.2017
	Ogółem	292,01	291,68
	w tym :		
1.	Administracja	25,00	21,00
2.	Farmaceuci	1,00	1,00
3.	Pracownicy medyczni	199,51	203,68
	a) lekarze medycyny	5,01	3,68
	b) wyższy personel med..	9,00	9,00
	c) średni personel med.	180,50	191,00
	d) niższy personel med..	5,00	0,00
4.	Pracownicy niemedyczni	57,00	57,00
	a) średni personel niemed.	10,50	10,00
	b) niższy personel niemed.	46,50	47,00
5.	Pracownicy obsługi	9,50	9,00

Osoby zatrudnione na umowach cywilno-prawnych 106 osób
w tym : lekarze 72 osoby

5.4) – 5.5) Nie występuje .

5.6) Wynagrodzenie Audytora za badanie sprawozdania finansowego wynosi 7.500,00 zł + VAT .

- 6.1) W związku z podpisanymi umowami z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie zapłaty środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa za świadczenia gwarantowane udzielone ponad kwotę zobowiązania wynikającego z umowy/umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej na zapłatę części nadwykonań za lata 2010-2012 oraz świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w przedmiocie zapłaty za nieopłacone świadczenia udzielone w okresie od 01.01.2014 r do 31.12.2014 r skutki tychże uгод rozliczone zostały z kapitałem (funduszem) własnym . Na konto „820” Rozliczenie wyniku finansowego zaksięgowano przychody z uгод w kwocie 1 200 864,04 zł oraz wyksięgowano wartość nadwykonań zaksięgowanych w wymienionych wyżej okresach kwocie 1 638 509,08 zł . W wyniku przeprowadzonych księgowania kapitał (fundusz) własny umniejszył się o kwotę 437 645,04 zł .

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

Na I półrocze 2018 podpisane zostały umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na udzielanie świadczeń zdrowotnych we wszystkich zakresach jakie obowiązywały w 2017 r .

Ponadto, w Sądzie Okręgowym w Warszawie IV Wydział Cywilny nadal toczy się postępowanie z powództwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia, ul. Grójecka 186 Warszawa oraz Wielkopolskiemu Oddziałowi Wojewódzkiemu NFZ w Poznaniu o zapłatę kwoty **11 685 690,18 zł** .

Niniejszym powództwem SPZOZ w Gostyniu dochodzi od pozwanych odszkodowania za szkodę wyrządzoną powodowi na skutek podjętych przez nich działań, w tym wydania niezgodnych z prawem decyzji- w trakcie oraz w związku z ogłoszonym w dniu 30 marca 2011 r przez Dyrektora WOW NFZ postępowaniem w trybie konkursu ofert o nr 15-11-000344/RTM/16/1/30/04/1 w sprawie zawarcia umowy od dnia 1 lipca 2011 r do 31 grudnia 2012 r o udzielenie świadczeń udzielanych przez podstawowe zespoły ratownictwa medycznego oraz specjalistyczne zespoły ratownictwa medycznego na obszarze 30/04- powiat gostyński – skutkującymi bezprawnym pozbawieniem umowy, która w wyniku wskazanego wyżej postępowania winna zostać zawarta pomiędzy SPZOZ w Gostyniu a WOW NFZ w Poznaniu.

6.3),6.4),7.,8. Nie występuje .

9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZOZ w dającej się przewidzieć przyszłości. W roku 2017 w jednostce wystąpiła jednakże strata bilansowa w kwocie 706 892,73 zł, ale wynik ten po dodaniu kosztów amortyzacji wykazuje wartość dodatnią w wysokości 137 714,32 zł . Nie zachodzi więc konieczność zastosowania przepisów Art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej . Wskaźnik zadłużenia SPZOZ na koniec 2017 r, osiąga wartość 0,45 .
10. **Jednostka ujawniła wszelkie informacje, które w sposób istotny mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz osiągnięty wynik finansowy za 2017 rok .**

11. Instrumenty finansowe .

Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r zobowiązania Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu z tytułu pożyczek długo- i krótkoterminowych wynoszą 7 264 793,73 zł . Na wymienioną kwotę składają się :

- a) W lutym 2017 r dokonano skonsolidowania pożyczek zaciągniętych w trybie zamówienia publicznego w Siemens Finance w kwietniu 2014 r oraz w kwietniu 2015 r na spłatę zobowiązań oraz zakup sprzętu medycznego (Umowa pożyczki nr 36738 oraz Umowa pożyczki Nr 42 479). wg stanu na dzień 31.01.2017 r oraz wydłużono okres spłaty do 10 lat . Oprocentowanie tejże pożyczki oparte jest na stawce WIBOR 1M oraz stałej marży w wysokości 3,4 % .
Zobowiązanie z tyt. skonsolidowanej pożyczki (Umowa nr 51245 z 20.02.2017 r) na dzień 31.12.2017 r wynosi 5 979 243,47 zł .
Prawnym zabezpieczeniem spłaty tego zobowiązania jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz cesja wierzytelności z kontraktu WOW NFZ o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej-leczenie szpitalne.
- b) pożyczka odnawialna z limitem 1 250 000,00 zł zaciągnięta w Magellan S.A. Oprocentowanie pożyczki wg stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 4,01 % . Wg stanu na 31.12.2017 r z limitu wykorzystano kwotę 1 250 000,00 zł .
- c) w dniu 25 września 2017 r zawarte zostało Porozumienie Ramowe określające parametry obsługi i spłaty zadłużenia przez SPZOZ z tytułu dostaw leków dokonywanych przez PGF URTICA Sp. z o.o .Umożliwia ono stworzenie dogodnych warunków finansowania poprzez :
 - realne wydłużenie terminu zapłaty należności poprzez nowację dotychczasowych zobowiązań (30 do 90 dni , a w szczególnych przypadkach do 120 dni) ,
 - obniżenie kosztów spłaty zobowiązań przy zastosowaniu preferencyjnych warunków finansowania, w szczególności poprzez zastosowanie niższej niż ustawowa stopy odsetek i obniżonej wysokości naliczonych rekompensat ,
 Kwota zobowiązania z tego tytułu na dzień 31.12.2017 r wynosi 35 550,26 zł .

Ponadto SPZOZ w Gostyniu posiada inne zobowiązania finansowe wynikające z zawartego w dniu 18 sierpnia 2016 r z Magellan S.A. Porozumienia nowacyjnego nr 4456/2016 w sprawie restrukturyzacji zobowiązań . Porozumienie to jest skutkiem zawartej w dniu 30 grudnia 2015 r Umowy poręczenia nadwykonań za lata 2010-2012. Zabezpieczeniem spłaty niniejszego Porozumienia jest własny weksel in blanco. Oprocentowanie WIBOR 6M powiększony o stałą marżę 5,1% .
Według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r zobowiązanie z tego tytułu wynosi 1 530 935,15 zł .

Gostyń, dnia 12 marca 2018 r

GLÓWNY KSIĘGOWY

Culeba
mgr Dorota Chłebowska

**DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu**
Jaskulski
mgr Justyna Jaskulski

Załącznik nr 1 SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH AKTYWÓW TRWAŁYCH W 2017 ROKU
(bez niskocennych składników majątku trwałego)

Lp.	T r e ś ć	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				UMORZENIE				WARTOŚĆ NETTO na :	
		STAN NA 01.01.2017	Zwiększe- nia	Zmniejsze- nia	STAN NA 31.12.2017	Stan na 1.01.2017	Zwiększe- nia	Zmniejsze- nia	Wartość umorzona rocznego	STAN NA 31.12.2017	01.01.2017
1.	GRUPA "0" Grunty	426 130,00			426 130,00						426 130,00
2.	GRUPA "1" Budynki	16 402 192,57			16 402 192,57	4 618 838,24			377 403,24	4 996 241,48	11 783 354,33
3.	GRUPA "2" Budowle	452 088,42			452 088,42	147 149,22			20 343,96	167 493,18	304 939,20
4.	GRUPA "3" Kotły i maszyny energet.	294 744,68			294 744,68	267 671,89			14 343,36	282 015,25	27 072,79
5.	GRUPA "4" Maszyny i urzad.	291 193,72		3 821,82	287 371,90	273 095,82		3 821,82	4 831,31	274 105,31	18 097,90
6.	GRUPA "6" Urządzt. techn.	487 942,53	40 287,17	46 530,80	481 698,90	303 589,27		46 530,80	34 237,05	291 295,52	184 353,26
7.	GRUPA "7" Środki transp.	629 514,30			629 514,30	629 514,30				629 514,30	0,00
8.	GRUPA "8" Narzędzia i przyrządy	9 183 235,35	164 906,22	225 986,02	9 122 155,55	8 083 827,45		225 986,02	360 935,61	8 218 777,04	1 099 407,90
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE		28 167 041,57	205 193,39	276 338,64	28 095 896,32	14 323 686,19		276 338,64	812 094,53	14 859 442,08	13 843 355,38
9.	WARTOŚCI NIEMATERIAL. I PRAWNE	559 057,99			559 057,99	517 029,23			32 512,52	549 541,75	42 028,76
10.	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	2 409,69	115 114,09	115 114,09	2 409,69	0,00			0,00	0,00	2 409,69
OGÓŁEM AKTYWA TRWAŁE		28 728 509,25	320 307,48	391 452,73	28 657 364,00	14 840 715,42		276 338,64	844 607,05	15 408 983,83	13 887 793,83
											13 248 380,17

Gostyń, dnia 12 marca 2018 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wukob
mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu
mgr Justyna Jaskulska

PRZYCHODY ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2017 ROKU
WEDŁUG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA.

Lp.	Nr inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia	Nr i rodzaj dokumentu	Wartość środka trwałego	Finansowanie		
						Starostwo	Darowizny	Środki własne
1.	6-624/002	Radiowy system przyzywyowy	2017-01-31	OTS1/17	11 512,80			11 512,80
2.	6-626/001	Centrala telefoniczna LIBRA	2017-04-30	OTS3/17	21 881,70			21 881,70
3.	6-626/001	Centrala telefoniczna LIBRA	2017-06-30	ZW1/17	6 892,67			6 892,67
4.	8-802/378B	Aparat EKG CARDIOVIT FT-1	2017-04-30	OTS2/17	40 287,17			40 287,17
5.	8-802/379B	Pulsoksymetr NELLCOR	2017-05-31	OTS4/17	7 797,60		7 797,60	
6.	8-802/380	Kardiomonitor Gemini	2017-07-31	OTS5/17	2 311,20		2 311,20	
7.	8-802/381B	Pompa objętościowa ALARIS	2017-08-31	OTS6/17	9 499,68			9 499,68
8.	8-802/382B	Pompa strzykawkowa ALARIS	2017-08-31	OTS7/17	4 000,00		4 000,00	
9.	8-802/383B	Pompa strzykawkowa ALARIS	2017-08-31	OTS8/17	2 300,00		2 300,00	
10.	8-802/384	Mikroskop biologiczny	2017-11-30	OTS9/17	2 300,00		2 300,00	
11.	8-802/385	Mikroskop biologiczny	2017-11-30	OTS10/17	2 575,62			2 575,62
12.	8-802/386	Videokolonoskop	2017-11-30	OTS11/17	2 575,62			2 575,62
13.	8-802/387B	Łóżko szpitalne VIDA	2017-11-30	OTS12/17	46 656,00			46 656,00
14.	8-802/388B	Łóżko szpitalne VIDA	2017-11-30	OTS12/17	7 028,10		7 028,10	
15.	8-802/389B	Łóżko szpitalne VIDA	2017-11-30	OTS12/17	7 028,10		7 028,10	
16.	8-802/390B	Łóżko szpitalne VIDA	2017-11-30	OTS12/17	7 028,10		7 028,10	
17.	8-802/391B	Łóżko szpitalne VIDA	2017-11-30	OTS12/17	7 028,10		7 028,10	
18.	8-802/392B	Ssak elektryczny	2017-11-30	OTS13/17	7 028,10		7 028,10	
19.	8-802/393	Aparat do elektroterapii	2017-12-31	OTS14/17	6 800,00		6 800,00	
20.	8-802/394	Aparat do laseroterapii	2017-12-31	OTS14/17	3 900,00			3 900,00
21.	8-802/395	Wózek do przewożenia chorych	2017-12-31	OTS14/17	5 300,00			5 300,00
22.	8-802/396B	Materac przeciwoodleżynowy	2017-12-31	OTS15/17	4 320,00			4 320,00
23.	8-802/397B	Materac przeciwoodleżynowy	2017-12-31	OTS16/17	5 886,00		5 886,00	
24.	8-802/398B	Materac przeciwoodleżynowy	2017-12-31	OTS17/17	5 886,00		5 886,00	
25.	8-802/399B	Materac przeciwoodleżynowy	2017-12-31	OTS18/17	5 886,00		5 886,00	
26.	8-802/400B	Materac przeciwoodleżynowy	2017-12-31	OTS19/17	5 886,00		5 886,00	
		Grupa "8"		OTS20/17	5 886,00		5 886,00	
		RAZEM ŚRODKI TRW.			164 906,22		90 079,30	74 826,92
					205 193,39		90 079,30	115 114,09

Gostyń, dnia 21 marca 2018 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Chlebowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZESPÓŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
mgr Justyna Jaskulska



Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe Spółka z o.o.

SPRAWOZDANIE Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej**

**Plac K. Marcinkowskiego 8/9
63-800 Gostyń**

za 2017 rok

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dla
Rady Powiatu Gostyńskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu,
z siedzibą w Gostyniu, Pl. K. Marcinkowskiego 8/9, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.,
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** 17.352.945,42 zł
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2017r.
do 31 grudnia 2017r. wykazujący **stratę netto w wysokości** 706.892,73 zł
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.
wykazujące **spadek funduszu własnego o kwotę** 1.144.537,77 zł
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.
wykazujący **zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę** 362.937,07 zł
- 5) informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego
i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017r. poz. 2342 z późn.zm.) („ustawa o rachunkowość”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem. Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną

dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

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

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki

Zdrowotnej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej obecnie lub w przyszłości.

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

Opinia

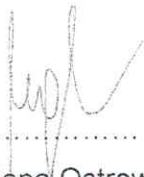
Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej na dzień 31 grudnia 2017r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Samodzielnym Publicznym Zakład Opieki Zdrowotnej przepisami prawa i statutem.

Uzupełniające objaśnienie

Nie wnosząc zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że osiągnięte straty ze sprzedaży i towarzyszące im ujemne wyniki finansowe netto wskazują na trudną sytuację ekonomiczno-finansową jednostki i wymagają podjęcia stosownych działań zmierzających do poprawy jej kondycji finansowej. Ponadto w Sądzie Okręgowym w Warszawie w dalszym ciągu toczy się postępowanie przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia o zapłatę odszkodowania w wysokości 11.685.690,18 zł w związku z niekorzystnymi dla jednostki decyzjami podjętymi w trakcie postępowania konkursowego na ratownictwo medyczne w 2011r.

Powyższe zagadnienia zostały opisane przez badaną jednostkę w informacji dodatkowej.



Magdalena Ostrowska
Kluczowy Biegły Rewident
nr ewid. 9653
przeprowadzający badanie w imieniu

Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe
Spółka z o.o.
60-783 Poznań ul. Grunwaldzka 21
Podmiot nr 2394

Poznań, dnia 30 kwietnia 2018r.