

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupcy

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01-01-2018 do 31-12-2018

Spis treści

- Ustęp I.** Dodatkowe informacje do bilansu.
- Ustęp II.** Objasnienia do rachunku zysków i strat.
- Ustęp IIa.** Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS
- Ustęp III.** Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- Ustęp IV.** Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.
- Ustęp V.** Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.
- Ustęp VI.** Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.
- Ustęp VII.** Informacje o połączeniu spółek.
- Ustęp VIII.** Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.
- Ustęp IX.** Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

w.z. Główny Księgowy
Tadeusz Bereszyński

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
Rafał Spachacz
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa	444 436,72										444 430,72
b	dotychczasowe umorzenie	444 436,72										444 430,72
c	wartość netto(a-b)											
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)												
a	wartość początkowa	23 210 109,48		850 535,18		850 535,18						24 060 644,66
b	dotychczasowe umorzenie	16 445 563,14		827 048,73		827 048,73						17 272 611,87
c	wartość netto(a-b)	6 764 546,34		23 486,45		23 486,45						6 788 032,79
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk)												
a	wartość początkowa	179 909,00										179 909,00
b	dotychczasowe umorzenie											
c	wartość netto(a-b)	179 909,00										179 909,00
2 Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.												
a	wartość początkowa	10 918 378,79										10 918 378,79
b	dotychczasowe umorzenie	5 960 913,41		275 195,02		275 195,02						6 236 108,43
c	wartość netto(a-b)	4 957 465,38		(275 195,02)		(275 195,02)						4 682 270,36
3 Urządzenia techniczne i maszyny												
a	wartość początkowa	1 151 411,23		215 147,91		215 147,91						1 366 559,14
b	dotychczasowe umorzenie	1 104 761,82		224 364,18		224 364,18						1 329 126,00
c	wartość netto(a-b)	46 649,41		(9 216,27)		(9 216,27)						37 433,14
4 Środki transportu												
a	wartość początkowa	1 095 424,01										1 095 424,01
b	dotychczasowe umorzenie	875 729,32		39 516,82		39 516,82						915 246,14
c	wartość netto(a-b)	219 694,69		(39 516,82)		(39 516,82)						180 177,87
5 Pozostałe środki trwałe												
a	wartość początkowa	9 304 980,55		553 055,77		553 055,77						9 858 036,32
b	dotychczasowe umorzenie	8 504 158,59		287 972,71		287 972,71						8 792 131,30
c	wartość netto(a-b)	800 821,96		265 083,06		265 083,06						1 065 905,02
6 Środki trwałe w budowie												
a	wartość początkowa	560 006,90		82 331,50		82 331,50						642 338,40
7 Zaliczki na środki trwałe w budowie												
III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja											
c	wartość netto(a-b)											
1 Nieruchomości												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja inwestycji w nieruchomości											
c	wartość netto(a-b)											
2 Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja inwestycji w WNIP											
c	wartość netto(a-b)											
3 Długoterminowe aktywa finansowe												
a	wartość początkowa											
b	aktualizacja											
c	wartość netto(a-b)											

w.z. Główny Księgowy
Tadeusz Borczyński

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	44 977,00			44 977,00
2.	Wartość	179 908,00			179 908,00

3. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwale	588 825,60		113 447,60	475 378,00
Razem		588 825,60		113 447,60	475 378,00

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

Wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Budżetu państwa		
Jednostek samorządu terytorialnego		
Ogółem		

w.z. Główny Księgowy
Tadeusz Borejszyński

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie _____, dzieli się na _____ udziałów / akcji
 rodzaj akcji / udziału _____
 każda o wartości nominalnej _____

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna jednej akcji / udziału	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Razem						

Akcjonariusze / udziałowcy wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	
- wartości nie materialne i prawne	
- środki trwałe	
wkład pieniężny	

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		założycielski	rezerwowy	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	8 022 577,59		
a	zwiększenie:			
-	agio			
-	z zysku			
-	dopłaty			
-	inne			
b	zmniejszenie:			
-	pokrycie straty			
-	dywidendy			
-	zwroty dopłat			
-	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	8 022 577,59		
w tym pokrywający własne udziały				

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Berezzyński

p.o. DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
 dr n. med. Rafał Spachacz
 specjalista zdrowia publicznego

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

Proponowany podział zysku netto

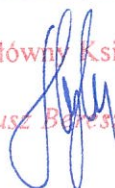
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	
5.	Proponowany podział:	
a	pokrycie straty	
b	wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
f	nagrody i premie	
g	zasilenie funduszy specjalnych	
h	inne	
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	

Proponowany sposób pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto	(541 458,68)
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(2 263 271,58)
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	(2 804 730,26)
4.	Proponowane źródło pokrycia:	541 458,68
a	kapitał (fundusz) zapasowy	
b	kapitał (fundusz) rezerwowo	
c	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
d	dopłaty wspólników	
e	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
f	zyski przyszłych lat	541 458,68
g	inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	(2 263 271,58)

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński



p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego



8. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy na świadczenia pracownicze SPZOZ w Słupcy na dzień 31.12.2018 r. zostały wyliczone na podstawie licencjonowanych „Arkuszy do wyliczania rezerw na świadczenia pracownicze” - zakupionych od Centrum Szkoleniowego „Konsultant” s c z Ostrołęki (ul. Leszczyńskiego 8).

Założenia przyjęte do wyliczenia rezerw: 1/ brak wzrostu wynagrodzeń – wzrost na poziomie 0% 2/ wyliczenia na podstawie indywidualnego wynagrodzenia brutto każdego pracownika (dla 274 osób) 2/ oprocentowanie obligacji 3% 3/ prawdopodobieństwo wypłaty 95,52% wyliczone według wzoru opracowanego przez firmę Arches Malbork, tj.: $F = \text{ilość tych samych pracowników w roku } (t), \text{ którzy byli zatrudnieni w roku } (t-1) / \text{ilość pracowników zatrudnionych w roku } (t-1) * 100$ 4/ Nagrody jubileuszowe przyznawane na podstawie Regulaminu Wynagradzania SPZOZ w Słupcy; w wysokości: za 20 lat ogólnego stażu pracy (osp) - 85% miesięcznego wynagrodzenia pracownika za 25 lat osp – 125% za 30 lat osp – 175% za 35 lat osp – 225% za 40 lat osp – 300% 5/ Odprawy emerytalne przyznawane pracownikom na podstawie Regulaminu Wynagradzania SPZOZ w Słupcy; w wysokości: jednomiesięcznego wynagrodzenia, jeżeli pracownik był zatrudniony krócej niż 15 lat, dwumiesięcznego wynagrodzenia po 15 latach pracy, trzymiesięcznego wynagrodzenia po 20 latach pracy.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:	2 660 990,00	91 215,00			2 752 205,00
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	2 660 990,00	91 215,00			2 752 205,00
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	438 557,36	215 317,29			653 874,65
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe	395 292,00	110 312,00			505 604,00
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:	43 265,36	105 005,29			148 270,65
	- na przewidywane koszty	43 265,36	105 005,29			148 270,65
	Razem	3 099 547,36	306 532,29			3 406 079,65

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński

p.p. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego					
2.	Zwiększenie / zmniejszenie					
3.a	Stan końcowy (1+2)					
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-			-

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	Należności z tytułu dostaw i usług	50 311,09	15 747,91	6 177,00		59 882,00

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bareszyński

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Jednostek powiązanych							
a z tyt. dostaw i usług							
b inne							
2. Pozostałych jednostek		4 334 976,42	5 319 064,04				
a kredyty i pożyczki		67 824,00					
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych							
c inne zobowiązania finansowe							
d z tyt. dostaw i usług		2 277 664,51	2 840 885,67				
e zaliczki otrzymane na dostawy							
f zobowiązania wekslowe							
g z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 029 720,62	1 335 717,40				
h z tytułu wynagrodzeń		786 825,34	881 067,79				
i inne		172 941,95	261 393,18				
Razem (1+2)		4 334 976,42	5 319 064,04				

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1. Jednostek powiązanych					
a z tyt. dostaw i usług					
b inne					
2. Pozostałych jednostek				4 334 976,42	5 319 064,04
a kredyty i pożyczki				67 824,00	
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych					
c inne zobowiązania finansowe					
d z tyt. dostaw i usług				4 555 320,02	5 681 771,34
e zaliczki otrzymane na dostawy					
f zobowiązania wekslowe					
g z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				2 059 441,24	2 671 434,80
h z tytułu wynagrodzeń				1 573 650,68	1 762 135,58
i inne				345 883,90	522 786,36
Razem (1+2)				4 334 976,42	5 319 064,04

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	71 085,14	118 870,66
1.	Długoterminowe RMO		
a	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
b	inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 085,14	118 870,66
a	koszty większych remontów środków trwałych		
b	koszty uruchomienia nowej produkcji		
c	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji	2 873,55	2 873,55
d	podatek VAT do rozliczenia w nast. okresie	12 239,87	56 603,77
e	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	49 991,00	56 265,54
f	pozostałe	5 980,72	3 127,80
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	2 587 590,25	2 914 968,93
a	czynsz za najem otrzymany z góry	10 842,72	5 421,36
b	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
c	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wnip		
d	dofinansowanie do sprzętu medycznego	2 576 747,53	2 909 547,57

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

w.z. Główny Księgowy

Ładysz Bereszyński

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Ustęp II. Objąsnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Usług, w tym:		34 423 841,90	36 962 287,41				
a	sprzedaż świadczeń zdrowotnych NFZ	31 985 646,06	34 491 830,03				
b	pozostała sprzedaż medyczna	1 522 830,90	1 589 859,84				
c	inna sprzedaż niemedyczna	915 364,94	880 597,54				
d							
2. Wyrobów, w tym:							
a	sprzedaż wyrobów						
b							
c							
d							
2. Towarów i materiałów w tym:							
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów						
c							
d							
	Razem	34 423 841,90	36 962 287,41				

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bercezyński

p.p. DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spychacz
 specjalista zdrowia publicznego

1b. Zmiana stanu produktów – nie wystąpiły

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wrip z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W roku obrotowym 2018 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Berezzyński

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

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

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	37 412 390,60
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	132 296,36
Amortyzacja zrefundowana	130 904,52
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	1 391,84
Umrzone odsetki od zobowiązań	
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	
Przychód do opodatkowania	37 280 094,24
Koszty ogółem w roku obrotowym	38 060 975,68
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	953 251,73
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	109 201,28
Odsetki za zwłokę od nieterminowych wpłat należności budżetowych	341,24
Odpisy aktualizujące należności	15 747,91
Koszty reprezentacji i reklamy	11 272,42
Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	4 200,00
Rezerwy	210 383,00
Nie zapłacone składki ZUS	467 239,59
Nie wypłacone wynagrodzenia bezosobowe	134 776,29
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	540 297,53
Zapłacone składki ZUS	394 310,75
Zapłacone wynagrodzenia bezosobowe	145 986,78
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	37 648 021,48
Dochód podatkowy	-367 927,24
Odpis straty z lat ubiegłych	
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	
Podstawa opodatkowania	29 357,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	5 578,00

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

(dotyczy jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym)

Rodzaj	bieżący rok obr.	ub. rok obrotowy.
Amortyzacja	757 037,13	579 469,81
Zużycie materiałów i energii	5 954 011,22	5 362 403,06
Usługi obce	14 109 917,48	12 633 575,58
Podatki i opłaty, w tym:	135 291,65	117 652,11
podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	13 523 573,85	12 640 653,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 761 433,34	2 681 483,13
Pozostałe koszty rodzajowe	367 345,60	310 952,93
Razem koszty rodzajowe	37 608 610,27	34 326 190,56
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński

p.n. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie – nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	850 535,18	882 331,50
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	850 535,18	882 331,50

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpiły

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RziS – nie wystąpiły

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Berezzyński

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	139 444,69
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(850 535,18)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	(67 824,00)
Przepływy pieniężne netto	(778 914,49)

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwa na świadczenia prac.	3 056 282,00	201 527,00		3 257 809,00	201 527,00	
Rezerwa na przewidywane straty	43 265,36	105 005,29		148 270,65	105 005,29	
	3 099 547,36	306 532,29		3 406 079,65	306 532,29	

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - aktywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
materiały i produkty	730 684,91	106 803,00		837 487,91	106 803,00	
	730 684,91	106 803,00		837 487,91	106 803,00	

3. Zmiana stanu należności		poz. A.7.		Bilans - aktywa		B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
należności krótkoterminowe	3 522 852,58	1 611 455,08		5 134 307,66	1 611 455,08	
	3 522 852,58	1 611 455,08		5 134 307,66	1 611 455,08	

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		poz. A.8.		Bilans - pasywa		B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
<i>(korekty do poz)</i>						
Zobowiązania	5 158 396,87	929 214,77		6 087 611,64	929 214,77	
	5 158 396,87	929 214,77		6 087 611,64	929 214,77	
razem	5 158 396,87	929 214,77		6 087 611,64	929 214,77	

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		poz. A.9		Bilans - A/P	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa					
krótkoterminowe aktywa	71 085,14	47 785,52		118 870,66	(47 785,52)
krótkoterminowe pasywa	2 587 590,25	327 378,68		2 914 968,93	327 378,68
razem	2 658 675,39	375 164,20		3 033 839,59	279 593,16

6. Inne korekty

poz.A.10

część opisowa - do "inne" korekty działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej

inne korekty poz. A10 – 0,00 zł

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania poz. G. - 215.421,55 zł

- środki ZFŚS-171.332,80 zł

- wadia 24.997,09 zł

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński

P.O. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Ustęp IV. Objasnienie dotyczace zawartych przez jednostke umow, istotnych transakcji i niektorych zagadnień osobowych.

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostke umow nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie dotyczy**
- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostke na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazanymi, przez które rozumie się jednostki powiazane – nie dotyczy**

w.z. Główny Księgowy
Tadeusz Bereszyński

p.o. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Karol Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	17,00	17,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	16,00	16,00
Pracownicy działalności podstawowej	229,00	235,00
Uczniowie		
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	1,00
Ogółem	263,00	269,00

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 262 osób w etatach.

Na dzień bilansowy Jednostka zatrudnia 275 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy – nie dotyczy

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty – nie dotyczy

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem
badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 900,00
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	7 900,00

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bałeszkiński

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

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

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2017 do roku 2018

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Bereszyński

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy

Rafał Spachacz
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy**
2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**
SP ZOŹ w Słupcy nie posiada udziałów w kapitale innych podmiotów.
3. **Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki – nie dotyczy**
4. **Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy**
5. **Informacje o:**
 - a) **nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna – nie dotyczy**
 - b) **nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a – nie dotyczy**

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy

w.z. Główny Księgowy
Tadeusz Bereszyński

p.p. **DYREKTOR**
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2019 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

W roku 2018 SP ZOZ w Słupcy nie wykonał umowy z WOW NFZ na poziomie ok. 10 %, (tj. ok. 1,3 miliona złotych), co przełożyło się na znaczący spadek przychodów na rok 2019, jak również negatywnie wpłynęło na nieuzyskanie dodatkowych środków finansowych przyszłych okresów z NFZ, które dotyczą wzrostu wartości procedur, głównie dot. chirurgii, chorób wewnętrznych i pediatrii ogólnej, co czyni sytuację finansową SP ZOZ w Słupcy na rok 2019 niezwykle trudną, wobec aktualnych wymagań i realiów rynku świadczeń medycznych. Podsumowując sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Słupcy należy zaznaczyć, że ustalenia pokontrolne ze strony Podmiotu Tworzącego, dotyczące nieprawidłowości w działalności SP ZOZ w Słupcy do końca roku 2018, skutkujące m. in. wszczęciem śledztwa przez Prokuraturę Rejonową w Słupcy z dnia 20 maja 2019 r., sygn. akt PR Ds. 270.2019 oraz koniecznością uregulowania i dostosowania działalności SP ZOZ w Słupcy do obowiązujących przepisów prawa mogą mieć istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SP ZOZ w Słupcy. Wynika to między innymi z braku należytego nadzoru w wielu obszarach działalności jednostki, ze znaczących niedoborów sprzętu i aparatury medycznej, które nie były uzupełniane i zakupione, zgodnie z pierwotnym planem inwestycyjnym SP ZOZ w Słupcy na rok 2018, wykonanie zaleceń pokontrolnych instytucji zewnętrznych z roku 2018, które nie były dotąd zrealizowane, co wpłynie na wzrost kosztów i konieczność uregulowania zobowiązań. W SP ZOZ w Słupcy nie funkcjonował także, wymagany przepisami prawa, system adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej. Nie bez znaczenia pozostaje kompleksowe zapewnienie wymaganych przeglądów, wymiana zużytej aparatury medycznej, wyeliminowanie nieprawidłowości w bieżącej działalności SP ZOZ za rok 2018, w tym dot. eksploatacji nieruchomości, obiektów i urządzeń. Niedokonywane w roku 2018 zaplanowane inwestycje w sprzęt i inne zasoby to również wymagania jakie musi aktualnie spełnić świadczeniodawca na podstawie umowy z WOW NFZ a przede wszystkim zapewnienie właściwych standardów wynikających z umów z płatnikiem publicznym, których niespełnianie groziłoby znaczącymi sankcjami i karami dla SP ZOZ, konieczność optymalizacji i bieżącej restrukturyzacji działalności podstawowej omawianego podmiotu leczniczego, co zapewni kompleksowe bezpieczeństwo Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w SŁUPCY**
62-400 Słupca, ul. Traugutta 7
tel. 63 2752 300, tel./fax 63 2752 116
e-mail: biuro@szpital.słupca.pl
NIP 667-15-34-235 REGON 000306621

p.o. DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupcy
Rafał Spachacz
dr n. med. Rafał Spachacz
specjalista zdrowia publicznego

Miejsce i data sporządzenia: Słupca, 05.06.2019 r.

Sporządził:

w.z. Główny Księgowy

Tadeusz Borezzyński