

UCHWAŁA NR 152...../2019
ZARZĄDU POWIATU TURECKIEGO
z dnia 7... czerwca 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku za 2018 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2019 r. poz. 511), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 20 ust. 1 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku nadanego uchwałą Nr XIII/109/2016 Rady Powiatu Tureckiego z dnia 4 lutego 2016 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Turku (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r., poz. 1263 i z 2019 r., poz. 1708), uchwała się co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku za 2018 rok.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tureckiemu.

Starosta – Dariusz Kałużny.....
Wicestarosta – Władysław Karński.....
Członek Zarządu – Bohdan Radecki.....
Członek Zarządu – Andrzej Wojtkowiak.....
Członek Zarządu – Ryszard Papierkowski.....

Uzasadnienie
do UCHWAŁY NR ...152.../2019
ZARZĄDU POWIATU TURECKIEGO
z dnia ...7... czerwca 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku za 2018 rok

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ww. ustawy.

Badanie sprawozdania finansowego SP ZOZ w Turku za 2018 rok zostało wykonane przez biegłego rewidenta działającego w imieniu Wielkopolskiego Centrum Audytorsko-Księgowego, Sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu.

Z bilansu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. wynika, że została poniesiona strata z działalności gospodarczej w wysokości 2.502.919, 25 zł.

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku na posiedzeniu w dniu 16 maja 2019 r. wydała pozytywną opinię w sprawie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Turku za 2018 rok.

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Podmiotem tworzącym SP ZOZ w Turku jest Powiat Turecki. Zgodnie natomiast z brzmieniem art. 32 ust. 2. pkt 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym gospodarowanie mieniem powiatu należy do kompetencji zarządu powiatu. Zarząd Powiatu Tureckiego w myśl § 20 ust. 1 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku zatwierdza również roczne sprawozdanie finansowe Zespołu.

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

STAROSTA
Dariusz Kałużny

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Powiatu Tureckiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku, ul. Poduchowne 1** („Szpital”), które zawiera:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.,
który **po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą** **27.070.072,23 zł**
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2018r.
do 31 grudnia 2018r. wykazujący **stratę netto w wysokości** **2.502.919,25 zł**
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
wykazujące **zmniejszenie funduszu własnego o kwotę** **2.502.919,25 zł**
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.
wykazujący **zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę** **366.598,30 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2017r. poz. 1089 z późn. zm.). 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

Zgodnie z informacją zawartą w informacji dodatkowej i art. 59 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2190) w przypadku braku możliwości pokrycia straty netto przez Szpital we własnym zakresie oraz gdy po dodaniu kosztów amortyzacji strata netto ma wartość ujemną podmiot tworzący jest zobowiązany w terminie:

- do końca marca 2020 roku pokryć stratę netto za rok 2018 w kwocie nie wyższej niż 810.389,36 zł, tj. nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji lub
- do końca czerwca 2020 roku podjąć uchwałę o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Ponadto w związku z poniesioną w 2018 roku stratą netto zgodnie z art. 59 pkt. 4 powyższej ustawy, 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 jej 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 zmywy, 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 odpowiedności 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 Joanna Karnafel.

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

Joanna Karnafel
Kluczowy Biegły Rewident
nr ewid. 13394

Poznań, dnia 26 kwietnia 2019r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Joanna
Karnafel
Data: 2019.04.26 14:13:11 CEST



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W TURKU

za okres:

2018-01-01 - 2018-12-31

Data sporządzenia:

2019-04-26

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W TURKU

KRS: 0000007218

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: TUREK
Województwo: WIELKOPOLSKIE
Powiat: TURECKI
Gmina: TUREK

Adres polski

Ulica: PODUCHOWNE 1
Miejscowość: TUREK
Kod pocztowy: 62-700
Pocztą: TUREK
Województwo: WIELKOPOLSKIE
Powiat: TURECKI
Gmina: TUREK

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak Nie

Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Zgodnie z art. 59 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2190) w przypadku braku możliwości pokrycia straty netto przez Szpital we własnym zakresie oraz gdy po dodaniu kosztów amortyzacji strata netto ma wartość ujemną podmiot tworzący jest zobowiązany w terminie:

- do końca marca 2020 roku pokryć stratę netto za rok 2018 w kwocie nie wyższej niż 810.389,36 zł, tj. nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji lub

- w terminie do dnia 30 czerwca 2020 roku podjąć decyzję o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Ponadto w związku z poniesioną w 2018 roku stratą netto zgodnie z art. 59 pkt. 4 powyższej ustawy, Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany sporządzić program naprawczy.

W związku z ujemnym wynikiem finansowym za 2017 r., jednostka sporządziła program naprawczy i przedstawiła go podmiotowi tworzącemu we wrześniu 2018 r. w celu zatwierdzenia.

Przyjęte zasady, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, przy czym rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów Jednostka wycenia stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Przyjęto liniową metodę amortyzacji środków trwałych. Zakupy do 3500,00 księguje się bezpośrednio w koszty jako amortyzację jednorazową.

- Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. Wyrażone w walutach obcych składniki pasywów (zobowiązania) na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym przez NBP dla danej waluty.

- Zapasy - w cenie zakupu.

- Należności - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

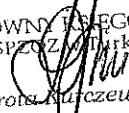
Jednostka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat

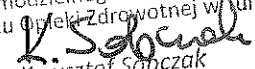
Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31.12.2018 r. i składa się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- bilansu
- rachunku zysków i strat
- rachunku przepływów pieniężnych
- zestawienia zmian w funduszu własnym
- informacji dodatkowej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w języku polskim w walucie polskiej.

GŁÓWNY KASJEROWY
SPZOZ w Turku

Dorota Rutczewska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku

Krzysztof Sobczak

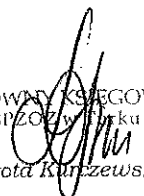
Bilans

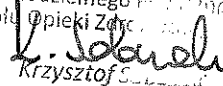
Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	27 070 072.23	21 703 674.09
A. Aktywa trwałe	21 948 993.56	16 978 823.34
I. Wartości niematerialne i prawne	8 475.12	14 785.24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 475.12	14 785.24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 940 518.44	16 964 038.10
1. Środki trwałe	20 436 843.10	16 823 326.46
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 012 961.79	1 012 961.79
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 284 355.69	13 396 728.79
c) urządzenia techniczne i maszyny	671 446.05	695 467.53
d) środki transportu	376 068.11	60 400.07
e) inne środki trwałe	2 092 011.46	1 657 768.28
2. Środki trwałe w budowie	1 503 675.34	140 711.64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 121 078.67	4 724 850.75
I. Zapasy	663 455.65	612 882.71
1. Materiały	663 455.65	612 882.71
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 i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	4 301 256.15	3 552 361.42
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00

- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ka	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 301 256.15	3 552 361.42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 673 500.38	2 254 544.62
- do 12 miesięcy	2 673 500.38	2 254 544.62
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytu	935.60	1 326.69
c) inne	1 626 820.17	1 296 490.11
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
63 899.48	430 497.78	
III. Inwestycje krótkoterminowe	63 899.48	430 497.78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63 899.48	430 497.78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 899.48	430 497.78
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
92 467.39	129 108.84	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	27 070 072.23	21 703 674.09
A. Kapitał (fundusz) własny	-13 365 716.93	-10 862 797.68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 679 755.02	10 679 755.02
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 157 092.30	4 209 922.66
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akc	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 699 645.00	-24 699 645.00
VI. Zysk (strata) netto	-2 502 919.25	-1 052 830.36
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
40 435 789.16	32 566 471.77	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 756 612.30	6 539 723.29
I. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 756 612.30	6 539 723.29
- długoterminowa	6 187 959.03	5 324 705.99
- krótkoterminowa	1 568 653.27	1 215 017.30
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00
6 058 810.00	6 580 654.00	
II. Zobowiązania długoterminowe		

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 058 810.00	6 580 654.00
a) kredyty i pożyczki	6 058 810.00	6 580 654.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 799 464.24	9 166 744.66
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 853 073.28	7 256 769.54
a) kredyty i pożyczki	1 593 671.10	1 568 408.51
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, o okresie wymagalności:	5 358 692.19	3 713 730.96
- do 12 miesięcy	5 358 692.19	3 713 730.96
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	1 326 461.49	1 104 964.75
h) z tytułu wynagrodzeń	1 020 143.24	762 089.54
i) inne	554 105.26	107 575.78
4. Fundusze specjalne	1 946 390.96	1 909 975.12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 820 902.62	10 279 349.82
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 820 902.62	10 279 349.82
- długoterminowe	13 920 883.26	9 612 475.60
- krótkoterminowe	900 019.36	666 874.22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Turku

 Dorota Kurczewska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku

 Krzysztof S.

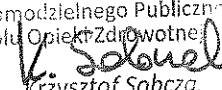
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40 669 056.64	36 231 414.01
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 315 445.00	36 175 887.41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	352 846.32	55 526.60
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	765.32	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	42 354 362.71	37 770 891.60
I. Amortyzacja	1 692 529.89	1 186 397.66
II. Zużycie materiałów i energii	7 447 839.70	6 971 177.83
III. Usługi obce	14 401 797.39	12 677 734.76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	124 515.13	127 740.74
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	15 117 732.53	13 572 613.69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 327 448.17	2 966 667.16
- emerytalne	1 563 602.00	1 310 065.69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	241 691.98	268 559.76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	807.92	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 685 306.07	-1 539 477.59
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 424 235.68	1 523 236.42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	890 126.98	364 649.41
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	534 108.70	1 158 587.01
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 849 997.25	623 539.91
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	69 673.58	48 271.70
III. Inne koszty operacyjne	1 780 323.67	575 268.21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 111 067.64	-639 781.08
G. Przychody finansowe	35 853.92	8 967.84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	35 853.92	8 967.84
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	427 705.53	422 017.12
I. Odsetki, w tym:	424 705.53	422 017.12
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	3 000.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto	-2 502 919.25	-1 052 830.36
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	-2 502 919.25	-1 052 830.36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SZPITAL W TURKU

 Dorota Kurczewska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zespołu Opieki Zdrowotnej

 Krzysztof Sobczak

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-10 862 797.68	-9 809 967.32
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-10 862 797.68	-9 809 967.32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 679 755.02	10 679 755.02
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 679 755.02	10 679 755.02
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 209 922.66	4 861 111.34
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 052 830.36	-651 188.68
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 052 830.36	651 188.68
- pokrycia straty	1 052 830.36	651 188.68
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 157 092.30	4 209 922.66
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
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	-24 699 645.00	-24 699 645.00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
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	24 699 645.00	24 699 645.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 699 645.00	24 699 645.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 699 645.00	24 699 645.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 699 645.00	-24 699 645.00
6. Wynik netto	-2 502 919.25	-1 052 830.36
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	2 502 919.25	1 052 830.36
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13 365 716.93	-10 862 797.68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-13 365 716.93	-10 862 797.68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPZOZ w Turku

Dorota Kurczewska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku

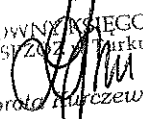
Krzysztof Sobczak
 Krzysztof Sobczak

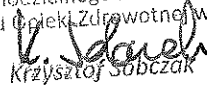
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 579 240.11	-2 093 250.42
I. Zysk (strata) netto	-2 502 919.25	-1 052 830.36
II. Korekty razem	4 082 159.36	-1 040 420.06
1. Amortyzacja	1 692 529.89	1 186 397.66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	286 376.97	249 132.69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	1 216 889.01	276 670.64
6. Zmiana stanu zapasów	-50 572.94	-36 541.36
7. Zmiana stanu należności	-748 894.73	35 605.49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 607 456.99	-1 519 641.07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-525 906.91	-486 486.01
10. Inne korekty	-395 718.92	-745 558.10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 579 240.11	-2 093 250.42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 266 981.19	-1 642 388.80
I. Wpływy	0.00	0.00
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	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	0.00	0.00
II. Wydatki	6 266 981.19	1 642 388.80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 266 981.19	1 642 388.80
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 266 981.19	-1 642 388.80
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 321 142.78	3 950 391.73
I. Wpływy	5 129 363.75	4 565 118.42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dotacji	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	25 262.59	3 262 690.40
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	5 104 101.16	1 302 428.02
II. Wydatki	808 220.97	614 726.69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	521 844.00	365 594.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	286 376.97	249 132.69
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 321 142.78	3 950 391.73

D. Przepływy pieniężne netto razem	-366 598.30	214 752.51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-366 598.30	214 752.51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	430 497.78	215 745.27
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	63 899.48	430 497.78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	52 010.69	417 006.96

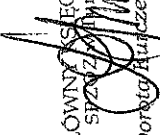
GŁÓWNY KSIĘGOWY
SZPZKO w Turku

Dorota Marczevska


DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku

Krzysztof Sobczak

Kwoty w złotych

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				-2 502 919.25					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania				991 917.28		991 917.28			
Przychody zwolnione z opodatkowania				991 917.28		991 917.28			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00		0.00			
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00		0.00			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00		0.00			
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00		0.00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				1 187 083.95		1 187 083.95			
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów				1 187 083.95		1 187 083.95			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów				633 896.80		633 896.80			
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				633 896.80		633 896.80			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów				499 699.91		499 699.91			
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęt				499 699.91		499 699.91			
H. Strata z lat ubiegłych				4 210 791.55		4 210 791.55			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00		0.00			
Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00		0.00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				0.00		0.00			
K. Podatek dochodowy				0.00		0.00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 SPÓŁNOŚĆ TURKU

 Dorota Kujaszewska

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku

 Krzysztof Sobczak

Objaśnienia i załączniki

1. dodatkowe_informacje_i_objasnienia_20190426_120755.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SP ZOZ W TURKU ZA 2018 ROK**

**Część I.
Objaśnienia do bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
				Koncesje, patenty, licencje	Licencje na programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe i pokrewne	Pozostałe	
1.	Wartość brutto BO	0,00	0,00	0,00	185 822,51	0,00	0,00	185 822,51
2.	Zwiększenia				4 320,00			4 320,00
3.	Zmniejszenia				0,00			0,00
4.	Wartość brutto BZ (1+2-3)	0,00	0,00	0,00	190 142,51	0,00	0,00	190 142,51
5.	Umorzenie BO	0,00	0,00	0,00	171 037,27	0,00	0,00	171 037,27
6.	Zwiększenia				10 630,12			10 630,12
7.	Zmniejszenia				0,00			0,00
8.	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	0,00	0,00	181 667,39	0,00	0,00	181 667,39
9.	Wartość netto BO (1-8)	0,00	0,00	0,00	14 785,24	0,00	0,00	14 785,24
10.	Wartość netto BZ (4-8)	0,00	0,00	0,00	8 475,12	0,00	0,00	8 475,12

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto BO	1 012 961,79	24 329 736,50	3 343 511,29	988 487,90	11 686 112,07	41 360 809,55
2.	Zwiększenia		3 475 789,01	323 266,47	326 973,00	1 169 387,93	5 295 416,41
3.	Zmniejszenia		0,00	11 653,90	0,00	155 707,58	167 361,48
4.	Wartość brutto BZ (1+2-3)	1 012 961,79	27 805 525,51	3 655 123,86	1 315 460,90	12 699 792,42	46 488 864,48
5.	Umorzenie BO		10 933 007,71	2 648 043,76	928 087,83	10 028 343,79	24 537 483,09
6.	Zwiększenia		588 162,11	347 287,95	11 304,96	735 144,75	1 681 899,77
7.	Zmniejszenia		0,00	11 653,90	0,00	155 707,58	167 361,48
8.	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	11 521 169,82	2 983 877,81	939 392,79	10 607 780,96	26 062 021,38
9.	Wartość netto BO (1-5)	1 012 961,79	13 396 728,79	695 467,53	60 400,07	1 657 768,28	16 823 326,46
10.	Wartość netto BZ (4-8)	1 012 961,79	16 284 355,69	671 446,05	376 068,11	2 092 011,46	20 436 843,10

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych

Nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie występuje

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występuje

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez SP ZOZ środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występuje

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

Tabela 3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

Treść	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1. Odpis aktualizujący należności, w tym:	306 143,00	69 673,58	14 981,40		360 835,18
Z tytułu dostaw i usług	181.191,05	69 673,58	14 981,40		235 883,23
Należności od pracowników	124.951,95				124.951,95

8. Dane o strukturze własności funduszu podstawowego.

Fundusz podstawowy na 31.12.2018 roku wynosi 10.679,755,02 zł. Organem założycielskim jest Powiat Turecki

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększeń i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerw.

SP ZOZ sporządza „Zestawienie zmian w funduszu własnym”

10. Propozycje pokrycia straty za 2018 r.

W 2018 roku SP ZOZ w Turku odnotował stratę w wysokości 2.502.919,25 zł. Jako źródło pokrycia straty wskazuje się fundusz zakładu. Koszt amortyzacji wyniósł 1.692.529,89 zł. Z tego względu wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną -810.389,36 zł. Fundusz własny na dzień 31.12.2018 r. jest ujemny i wynosi -13.365.716,93 zł.

Zgodnie z art. 59 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2190) w przypadku braku możliwości pokrycia straty netto przez Szpital we własnym zakresie oraz gdy po dodaniu kosztów amortyzacji strata netto ma wartość ujemną podmiot tworzący jest zobowiązany w terminie – do końca marca 2020 roku pokryć stratę netto za rok 2018 w kwocie nie wyższej niż 810.389,36 zł, tj. nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji lub w terminie do 30 czerwca 2020 roku podjąć decyzję o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Ponadto w związku z poniesioną w 2018 roku stratą netto zgodnie z art. 59 pkt. 4 powyższej ustawy, Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany sporządzić program naprawczy do dnia 30 września 2019 r.

11. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia

Tabela 4. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	5 324 705,99	863 253,04			6 187 959,03
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	1 215 017,30	1 175 720,65	822 084,68		1 568 653,27
3.	Ogółem rezerwy	6 539 723,29	2 038 973,69	822 084,68		7 756 612,30

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

Tabela 5. Podział zobowiązań według terminów spłaty

Rodzaj zobowiązania	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
kredyty i pożyczki	7 652 481,10	1 593 671,10	1 043 688,00	1 043 688,00	3 971 434
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
inne zobowiązania finansowe					

Z tytułu dostaw i usług	5 358 692,19	5 358 692,19			
Zaliczki otrzymane					
Zobowiązania weksłowe					
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 326 461,49	1 326 461,49			
Z tytułu wynagrodzeń	1 020 143,24	1 020 143,24			
inne zobowiązania finansowe	554 105,26	554 105,26			

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

- a. zabezpieczenie w formie weksła in blanco pożyczki w wysokości 500.000,00 zł wraz z odsetkami – pożyczka udzielona przez Powiat Turecki,
- b. zabezpieczenie w formie weksła in blanco pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł wraz z odsetkami – pożyczka udzielona przez Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi,
- c. zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Malanowie:
 - weksel in blanco,
 - cesja należności z kontraktu z NFZ,
 - zastaw rejestrowy,
 - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej sprzętu medycznego objętego zastawem rejestrowym.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela 6. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Prowizja od pożyczki	28 250,00	25 250,00
Ubezpieczenia	88 039,17	64 327,78
Pozostałe	12 819,67	2 889,61
Razem:	129 108,84	92 467,39

Tabela 7. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Dotacje	6 033 358,27	10 590 358,47
Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	0,00	0,00
Otrzymane darowizny finansowe na środki trwałe	58 740,00	49 019,17
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Przedpłaty na przyszłe świadczenia	0,00	0,00
Wartość nieodpłatnie otrzymanych nakładów inwestycyjnych, środków trwałych	4 187 251,55	4 181 524,98
Razem:	10 279 349,82	14 820 902,62

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Tabela 8. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytów i pożyczek	137-01	4 030 404,00	B.II.3 lit. a)	3 811 560,00
			B.III.3 lit. a)	218 844,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytów i pożyczek	137-03	2 550 250	B.II.3 lit. a)	2 247 250,00
			B.III.3 lit. a)	303 000,00

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Nie występuje

17. W przypadku gdy składniki majątku nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane wg wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- Art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018r. wynosi 0,00 zł.

Część II.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Tabela 9. *Struktura przychodów ze sprzedaży*

Treść	Sprzedaż krajowa 2017 r.	Sprzedaż krajowa 2018 r.	Sprzedaż eksportowa 2017 r.	Sprzedaż eksportowa 2018 r.
Usługi	36 175 887,41	40 315 445,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	765,32	0,00	0,00
Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:	36 175 887,41	40 316 210,32	0,00	0,00

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

NIE WYSTĄPIŁY

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE WYSTĄPIŁY

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

W roku obrotowym nie były podjęte decyzje o zaniechaniu prowadzenia określonego, istotnego rodzaju działalności.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Dane zawarto w dodatkowej tabeli.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

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

- Poniesione w 2018 r. nakłady – 6 266 981,19 zł



- Planowane na 2019 rok nakłady – 7 215 487,20 zł,
w tym na ochronę środowiska – 3 174 268 zł

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły

Część III.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy

Część IV.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Tabela 10. *Struktura środków pieniężnych*

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
środki pieniężne w kasie	12 262,71	10 580,50	-1 682,21	
rachunek bankowy	391,23	976,41	585,18	
rachunek ZFŚS	417.006,96	52 010,69	-364 996,27	52 010,69
rachunek środków pomocowych UE	836,88	331,88	-505,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	430 497,78	63 899,48	-366 598,30	52 010,69

Część V.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

2. Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe, ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych

zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości

Nie dotyczy.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela 11. *Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych*

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r.	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017 r.
Lekarze	11,50	4	8	13,15
Inny wyższy	5,00	5	1	9,00
Pielęgniarki i położne	166,00	166	-	172,50
Średni personel	48,25	27	22	44,00
Personel pomocniczy	15,00	10	5	15,00
Techniczni i gosp.	19,00	14	5	19,00
Administracja	22,50	19	4	22,50
RAZEM	287,25	245	45	295,15

4. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Nie dotyczy

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. jest badane przez Wielkopolskie Centrum Audytorsko – Księgowe Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Wynagrodzenie należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wynosi 5.904,00 zł brutto.

Wielkopolskie Centrum Audytorsko – Księgowe Sp. z o.o. nie świadczyła na rzecz SP ZOZ w Turku żadnych innych usług.

Część VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły

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

Nie nastąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie nastąpiły

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

Nie dotyczy

Część VII.

Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy

Część VIII.

Połączenie spółek, w przypadku sporządzenia sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

Część IX.

Zagrożenia dla kontynuowania działalności

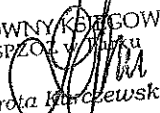
Zgodnie z art. 59 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2018 poz. 2190) w przypadku braku możliwości pokrycia straty netto przez Szpital we własnym zakresie oraz gdy po dodaniu kosztów amortyzacji strata netto ma wartość ujemną podmiot tworzący jest zobowiązany w terminie:

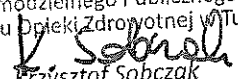
- do końca marca 2020 roku pokryć stratę netto za rok 2018 w kwocie nie wyższej niż 810.389,36 zł, tj. nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji lub
- w terminie do dnia 30 czerwca 2020 roku podjąć decyzję o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Ponadto w związku z poniesioną w 2018 roku stratą netto, zgodnie z art. 59 pkt. 4 powyższej ustawy, Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany sporządzić program naprawczy.

W związku z ujemnym wynikiem finansowym za 2017 r., jednostka sporządziła program naprawczy i przedstawiła go podmiotowi tworzącemu we wrześniu 2018 r. w celu zatwierdzenia.

Turek, dnia 26 kwietnia 2019 r.

GŁÓWNY KASJEROWY
SPZOZ w Turku

Dorota Marczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku

Krzysztof Sobczak