

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SP ZOZ W TURKU ZA 2019 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	190 142,51	0,00	0,00	190 142,51
2.	Zwiększenia				154 809,71			154 809,71
3.	Zmniejszenia				0,00			0,00
4.	Wartość brutto BZ (1+2-3)	0,00	0,00	0,00	344 952,22	0,00	0,00	344 952,22
5.	Umorzenie BO	0,00	0,00	0,00	181 667,39	0,00	0,00	181 667,39
6.	Zwiększenia				40 154,24			40 154,24
7.	Zmniejszenia				0,00			0,00
8.	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	0,00	0,00	221 821,63	0,00	0,00	221 821,63
9.	Wartość netto BO (1-5)	0,00	0,00	0,00	8 475,12	0,00	0,00	8 475,12
10.	Wartość netto BZ (4-8)	0,00	0,00	0,00	123 130,59	0,00	0,00	123 130,59

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	27 805 525,51	3 655 123,86	1 315 460,90	12 699 792,42	46 488 864,48
2.	Zwiększenia		4 304 517,84	343 134,85	348 638,58	1 667 776,82	6 664 068,09
3.	Zmniejszenia		5 085,37	63 628,80	288 222,56	213 008,05	569 944,78
4.	Wartość brutto BZ (1+2-3)	1 012 961,79	32 104 957,98	3 934 629,91	1 375 876,92	14 154 561,19	52 582 987,79
5.	Umorzenie BO		11 521 169,82	2 983 677,81	939 392,79	10 607 780,96	26 052 21,38
6.	Zwiększenia		5 085,37	293 033,76	56 976,24	831 958,02	1 902 019,87
7.	Zmniejszenia		0,00	12 576,80	288 222,56	211 622,45	517 507,18
8.	Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	12 236 136,30	3 264 134,77	708 146,47	11 228 116,53	27 436 534,07
9.	Wartość netto BO (1-5)	1 012 961,79	16 284 355,69	671 446,05	376 068,11	2 092 011,46	20 436 843,10
10.	Wartość netto BZ (4-8)	1 012 961,79	19 868 821,68	670 495,14	667 730,45	2 926 444,66	25 146 453,72

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 wieczystie

Nie występuje

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzanych 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:	360 835,18	31 839,40			392 674,58
Z tytułu dostaw i usług	235 883,23	31 839,40			267 722,63
Należności od pracowników	124 951,95				124 951,95

8. Dane o strukturze własności funduszu podstawowego.

Fundusz podstawowy na 31.12.2019 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 2019 r.

W 2019 roku SP ZOZ w Turku odnotował stratę w wysokości 2.902.799,88 zł. Strata zostanie pokryta z zysku lat przyszłych. Koszt amortyzacji wyniósł 1.937.088,74 zł. Z tego względu wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji ma wartość ujemną -965.711,14 zł. Fundusz własny na dzień 31.12.2019 r. jest ujemny i wynosi -15.458.127,45 zł.

Zgodnie z art. 59 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 poz. 295 ze zm.) 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 czerwca 2021 roku pokryć stratę netto za rok 2019 w kwocie nie wyższej niż 965.711,14 zł, tj. nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji lub w terminie do 30 września 2021 roku podjąć decyzję o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. W przypadkach uzasadnionych koniecznością zapewnienia odpowiedniego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, termin ten ulega przedłużeniu o 12 miesięcy.

Ponadto w związku z poniesioną w 2019 roku stratą netto zgodnie z art. 59 pkt. 4 powyższej ustawy, Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany sporządzić program naprawczy do dnia 31 grudnia 2020 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	6 187 959,03	747 417,53			6 935 376,56
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	1 568 653,27		40 919,94	101 951,64	1 425 781,69
3.	Ogółem rezerwy	7 756 612,30	747 417,53	40 919,94	101 951,64	8 361 158,25

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	8 958 810,00	1 221 843,98	1 577 021,28	1 577 021,28	4 582 923,46
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
Inne zobowiązania finansowe					
Z tytułu dostaw i usług	5 942 801,63	5 942 801,63			
Zaliczki otrzymane					
Zobowiązania wekslowe					
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 279 586,26	1 279 586,26			
Z tytułu wynagrodzeń	998 935,42	998 935,42			
Inne zobowiązania finansowe	164 757,47	164 757,47			

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

- a. zabezpieczenie w formie weksla in blanco pożyczki w wysokości 500.000,00 zł – pożyczka udzielona przez Powiat Turecki,
- b. zabezpieczenie w formie weksla in blanco pożyczki w kwocie 3.000.000,00 zł – 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,
 - poręczenie przez Powiat Turecki,
- d. zabezpieczenie w formie weksla in blanco pożyczki w wysokości 2.400.000,00 zł.

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	25 250,00	22 250,00
Ubezpieczenia	64 327,78	61 047,21
Pozostałe	2 889,61	-14 394,41
Razem:	92 467,39	68 902,80

Tabela 7. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Dotacje	10 590 358,47	14 105 742,68
Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	0,00	0,00
Otrzymane darowizny finansowe na środki trwałe	49 019,17	33 246,77
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Przedpłaty na przyszłe świadczenia	0,00	0,00
Wartość nieodpłatnie otrzymanych nakładów inwestycyjnych, środków trwałych	4 181 524,98	4 511 337,27
Razem:	14 820 902,62	18 650 326,72

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	3 811 560,00	B.II.3 lit. a)	3 592 716,00
			B.III.3 lit. a)	218 844,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytów i pożyczek	137-03	2 247 250,00	B.II.3 lit. a)	1 944 250,00
			B.III.3 lit. a)	303 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. kredytów i pożyczek	137-04	2 400 000,00	B.II.3 lit. a)	2 200 000,02
			B.III.3 lit. a)	199 999,98

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,
- tabele 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:

- a. Art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b. 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 31.12.2020r. 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 2018 r.	Sprzedaż krajowa 2019 r.	Sprzedaż eksportowa 2018 r.	Sprzedaż eksportowa 2019 r.
Usługi	40 315 445,00	44 540 892,58	0,00	0,00
Materiały	765,32	0,00	0,00	0,00
Wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:	40 316 210,32	44 540 892,58	0,00	0,00

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków 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 2019 r. nakłady – 4 823 762,94 zł
- Planowane na 2020 rok nakłady – 6.515.629,36 zł,
w tym na ochronę środowiska – 3 281 324,29 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	10 580,50	10 168,33	-412,17	
rachunek bankowy	976,41	256 585,86	255 609,45	
rachunek ZFŚS	52 010,69	28 070,45	-23 940,24	28 070,45
rachunek środków pomocowych UE	331,88	336,62	4,74	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	63 899,48	295 161,26	231 261,78	28 070,45

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 powiązаныmi, 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 2019 r.	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r.
Lekarze	11,00	4	7	11,50
Inny wyższy	9,25	8	2	5,00
Pielęgniarki i położne	166,50	167	-	166,00
Średni personel	46,00	30	16	48,25
Personel pomocniczy	18,50	13	6	15,00
Techniczni i gosp.	14,00	-	14	19,00
Administracja	22,50	18	6	22,50
RAZEM	287,75	240	51	287,25

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 2019 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 6.765,00 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

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki

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

1. Zgodnie z art. 59 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2020 poz. 295 ze zm.) 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 czerwca 2021 roku pokryć stratę netto za rok 2019 w kwocie nie wyższej niż 965.711,14 zł, tj. nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji lub w terminie do 30 września 2021 roku podjąć decyzję o likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. W przypadkach uzasadnionych koniecznością zapewnienia odpowiedniego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, termin ten ulega przedłużeniu o 12 miesięcy.

Ponadto w związku z poniesioną w 2019 roku stratą netto zgodnie z art. 59 pkt. 4 powyższej ustawy, Dyrektor SP ZOZ jest zobowiązany sporządzić program naprawczy do dnia 31 grudnia 2020 r.

W związku z ujemnym wynikiem finansowym za 2018 r., jednostka sporządziła program naprawczy i przedstawiła go podmiotowi tworzącemu we wrześniu 2019 r. w celu zatwierdzenia.

2. Przeciwko Szpitalowi toczą się sprawy sądowe na łączną kwotę 2.953.068,06 zł. Suma dochodzonych należności przewyższa ubezpieczenie OC Szpitala. Odpowiedzialność za pokrycie szkody może w konkretnych stanach faktycznych zostać rozłożona i nie obciążać wyłącznie SP ZOZ w Turku, lecz także bezpośrednich sprawców szkody i ich ubezpieczycieli.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Turku
Dorota Karczewska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Turku
Krzysztof Sobczak
Krzysztof Sobczak