

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2019-01-01	
Okres do	2019-12-31	
Data sporządzenia	2020-05-14	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KROTOSZYNIE	
Siedziba	Województwo	Wielkopolskie
	Powiat	KROTOSZYŃSKI
	Gmina	KROTOSZYN
	Miejscowość	KROTOSZYN
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Wielkopolskie
	Powiat	KROTOSZYŃSKI
	Gmina	KROTOSZYN
	Ulica	MŁYŃSKA
	Nr budynku	
	Nr lokalu	
	Miejscowość	KROTOSZYN
	Kod pocztowy	63-700
	Poczta	KROTOSZYN
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		8610Z
NIP		6211536551
KRS		0000002750
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2019-01-01
	Data do	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE

<p>Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy. Niestety w pierwszych miesiącach 2020 roku pochodzący z Chin wirus SARS-CoV-2 (koronawirus) rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów, w tym Polskę. 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) uznała za pandemię chorobę zakaźną COVID-19. 20 marca 2020 r. na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej ogłoszono stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Wobec powyższego SPZOZ w Krotoszynie zmuszony był do podjęcia zdecydowanych i natychmiastowych decyzji, które zwiększają bezpieczeństwo i minimalizują możliwość zakażenia. Są one podyktowane zarówno dobrem pacjentów, zwiększeniem ich bezpieczeństwa, jak i ochroną personelu pracującego w jednostce. Podjęte decyzje wpływają jednak na sytuację finansową SPZOZ, zwiększając wydatki, zmniejszając także realne dochody. Zdarzenie to nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, ale z pewnością wpłynie na sytuację jednostki w 2020 r.</p>
<p>Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
<p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>	
<p>Dane liczbowe w rocznym sprawozdaniu finansowym jednostki podaje się w złotych. Aktywa i pasywa wycenion o według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: - Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Do naliczenia amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. - Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. - Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału w momencie wydania z magazynu znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wartość leków ustala się na podstawie spisu z natury. - Nie wycenia się produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (poniżej 3 m-cy) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy Zakładu. - Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. - Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wysokość rezerwy wynika z wyliczeń szacunkowych w wysokości świadczeń przewidywanych do wypłaty w latach następnych z uwzględnieniem stopy dyskontowej. - Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych nie później niż na dzień bilansowy. - Należności i udzielane pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy, gdy: a) w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań, b) jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.</p>	
<p>ustalenia wyniku finansowego</p>	
<p>Na wynik finansowy netto składają się: 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych; 2) wynik operacji finansowych; 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.</p>	
<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru</p>	
<p>Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>	
<p>pozostałe</p>	

# Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	35 567 017,83	38 182 212,89	-
• Aktywa trwałe	28 131 583,57	30 694 264,61	-
•• Wartości niematerialne i prawne	194 692,10	21 734,06	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	194 692,10	21 734,06	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	27 936 891,47	30 672 530,55	-
••• Środki trwałe	26 574 014,33	29 520 815,33	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	909 896,00	898 030,95	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 821 851,67	19 403 502,64	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	1 191 879,76	1 175 803,51	-
•••• środki transportu	302 171,23	383 368,33	-
•••• inne środki trwałe	5 348 215,67	7 666 109,90	-
••• Środki trwałe w budowie	1 362 877,14	1 151 715,22	-
• Aktywa obrotowe	7 435 434,26	7 487 948,28	-
•• Zapasy	929 458,59	815 332,96	-
••• Materiały	925 768,59	815 332,96	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	3 690,00	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe	4 852 508,83	4 189 412,43	-
••• Należności od pozostałych jednostek	4 852 508,83	4 189 412,43	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 359 035,33	3 658 811,57	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
..... – do 12 miesięcy	4 359 035,33	3 658 811,57	-
.... inne	492 646,00	524 520,00	-
.... dochodzone na drodze sądowej	827,50	6 080,86	-
.. Inwestycje krótkoterminowe	1 613 257,19	2 435 184,59	-
... Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 613 257,19	2 435 184,59	-
.... Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 613 257,19	2 435 184,59	-
..... – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 950,26	135 184,59	-
..... – inne środki pieniężne	1 542 306,93	2 300 000,00	-
.. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 205,65	48 018,30	-
Pasywa razem	35 567 017,83	38 182 212,89	-
• Kapitał (fundusz) własny	-3 884 178,99	-1 115 241,30	-
.. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 570 496,72	11 558 631,67	-
.. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 789 100,10	-1 049 095,08	-
.. Zysk (strata) netto	-2 665 575,61	-1 224 737,89	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 451 196,82	39 297 454,19	-
.. Rezerwy na zobowiązania	3 160 651,56	2 794 948,78	-
... Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 125 244,00	2 771 787,00	-
.... – długoterminowa	2 392 121,00	2 180 536,00	-
.... – krótkoterminowa	733 123,00	591 251,00	-
... Pozostałe rezerwy	35 407,56	23 161,78	-
.... – krótkoterminowe	35 407,56	23 161,78	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Zobowiązania długoterminowe	2 874 254,30	3 613 091,54	-
••• Wobec pozostałych jednostek	2 874 254,30	3 613 091,54	-
•••• kredyty i pożyczki	2 874 254,30	3 613 091,54	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	12 686 718,28	10 890 375,02	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 069 233,07	10 300 261,72	-
•••• kredyty i pożyczki	738 837,24	738 837,24	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 020 007,37	5 416 180,98	-
••••• – do 12 miesięcy	7 020 007,37	5 416 180,98	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 168 741,46	2 129 156,42	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	1 799 881,44	1 719 257,89	-
•••• inne	341 765,56	296 829,19	-
••• Fundusze specjalne	617 485,21	590 113,30	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	20 729 572,68	21 999 038,85	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	20 729 572,68	21 999 038,85	-
•••• – długoterminowe	18 265 977,39	19 029 714,95	-
•••• – krótkoterminowe	2 463 595,29	2 969 323,90	-

# Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 756 305,93	59 327 063,28	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 755 447,93	59 324 468,88	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	858,00	2 594,40	-
Koszty działalności operacyjnej	71 355 103,10	63 564 282,97	-
• Amortyzacja	3 993 913,45	4 139 190,06	-
• Zużycie materiałów i energii	13 681 889,99	12 890 436,14	-
• Usługi obce	16 882 615,20	14 366 596,00	-
• Podatki i opłaty, w tym:	276 073,65	263 409,47	-
• Wynagrodzenia	30 278 120,97	26 218 314,73	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 053 129,69	5 219 397,66	-
• – emerytalne	2 655 831,74	2 318 615,65	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	389 361,11	366 938,91	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 798 797,17	-4 237 219,69	-
Pozostałe przychody operacyjne	4 356 203,21	4 118 133,40	-
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 490,00	-
• Dotacje	3 858 688,19	3 756 761,38	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 439,87	16 839,02	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne przychody operacyjne	485 075,15	335 043,00	-
Pozostałe koszty operacyjne	974 628,97	888 888,71	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	55 921,71	185 375,05	-
• Inne koszty operacyjne	918 707,26	703 513,66	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 417 222,93	-1 007 975,00	-
Przychody finansowe	12 578,21	21 822,71	-
• Odsetki, w tym:	12 578,21	21 822,71	-
Koszty finansowe	215 662,89	204 605,60	-
• Odsetki, w tym:	215 662,89	204 605,60	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 620 307,61	-1 190 757,89	-
Podatek dochodowy	45 268,00	34 020,00	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 665 575,61	-1 224 777,89	-



## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 115 241,30	-78 149,22	-
• – korekty błędów	-115 227,13	14 451,14	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 230 468,43	-63 698,08	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 558 631,67	11 356 494,72	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11 865,05	202 136,95	-
••• zwiększenie (z tytułu)	11 865,05	202 136,95	-
•••• otrzymania działki od organu tworzącego	11 865,05	202 136,95	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 570 496,72	11 558 631,67	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 673 872,97	-11 434 643,94	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-12 673 872,97	-11 434 643,94	-
••• – korekty błędów	-115 227,13	14 451,14	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 789 100,10	-11 449 095,08	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 789 100,10	-11 449 095,08	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 789 100,10	-11 449 095,08	-
• Wynik netto	-2 665 575,61	-1 224 777,89	-
•• strata netto	-2 665 575,61	-1 224 777,89	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 884 178,99	-1 115 241,30	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	-3 884 178,99	-1 115 241,30	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

# Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-2 665 575,61	-1 224 777,89	-
• Korekty razem	3 468 797,84	8 823 428,27	-
•• Amortyzacja	3 993 813,45	4 139 190,06	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	172 889,99	162 782,23	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	-705 944,96	-296 767,41	-
•• Zmiana stanu rezerw	365 702,78	377 167,79	-
•• Zmiana stanu zapasów	-114 125,63	-860,68	-
•• Zmiana stanu należności	-663 096,40	43 049,70	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 796 343,26	2 294 295,30	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 261 657,52	2 125 666,45	-
•• Inne korekty	-115 227,13	-21 095,17	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	803 222,23	7 598 650,38	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wydatki	713 422,40	7 445 161,29	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	713 422,40	7 445 161,29	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-713 422,40	-7 435 671,29	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	8 340,27	19 728,10	-
•• Inne wpływy finansowe	8 340,27	19 728,10	-
• Wydatki	920 067,50	921 347,57	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	738 837,24	738 837,24	-
•• Odsetki	181 230,26	182 510,33	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-911 727,23	-901 619,47	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-821 927,40	-738 640,38	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-821 927,40	-738 640,38	-
Środki pieniężne na początek okresu	2 435 184,59	3 173 824,97	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 613 257,19	2 435 184,59	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	160 225,66	123 369,07	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

# Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2019		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Dodatkowe.informacje.i.objasnienia.2019.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-2 620 307,61	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-3 145 217,75
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-2 285,92
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2 651,68
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	Rok bieżący	Wartość łączna	3 491 432,19

przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 552 075,44
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-1 060 837,48
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 916 650,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		238 250,53
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		45 268,00
	Rok poprzedni		-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym



## **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat**

### **I. Uwagi ogólne**

#### **1.1 Stosowane metody wyceny**

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez Zakład do bilansu i rachunku zysków i strat za okres 01.01. – 31.12.2019 r. to zasady określone w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- materiały znajdujące się w magazynach wyceniane są wg cen zakupu w cenach brutto,
- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne znajdujące się w kasie i banku wykazano w wartości nominalnej,
- koszty wykazano w rachunku zysku i strat wg cen historycznych,
- należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wykazano zgodnie z cenami wynegocjowanymi z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Pozostałe zasady rachunkowości zostały omówione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

#### **1.2. Zmiany metod księgowości i wyceny**

Nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny.

#### **1.3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01. – 31.12.2019 r. zostało sporządzone według zasad określonych ustawą o rachunkowości rozdział 5.

#### **1.4. Informacje liczbowe**

Dane liczbowe są porównywalne.

#### **1.5. Informacje o znaczących zdarzeniach**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące 2019 roku, których nie uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat.

#### **1.6. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych**

W roku 2019 na korektę błędu odniesioną na kapitał własny zaliczono łączną kwotę 115.227,13 zł wynikającą ze zwiększenia przychodu za lata 2009-2018 w związku z przeprowadzoną przez Narodowy Fundusz Zdrowia weryfikacją świadczeń w łącznej kwocie 76.019,83 zł oraz ze zwiększenia kosztów na łączną kwotę 191.246,96 zł.

## II. Wyjaśnienia do wybranych pozycji bilansu

### 2.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody					Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	895 565,88	80 565,00			123 430,50		203 995,50				0,00	1 099 561,38
2	Środki trwałe	60 920 274,53	405 961,45	95 683,73	0,00	501 112,22	13 317,59	1 016 074,99	0,00	239 330,66	9 535,77	248 866,43	61 687 483,09
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	898 030,95					11 865,05	11 865,05				0,00	909 896,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 402 574,64		81 360,26				81 360,26				0,00	25 483 934,90
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 807 368,97	58 214,00	14 323,47		210 945,00		283 482,47		3 600,00		3 600,00	5 087 251,44
	d) środki transportu	1 514 504,72				26 504,07		26 504,07				0,00	1 541 008,79
	e) inne środki trwałe	28 297 795,25	347 747,45			263 663,15	1 452,54	612 863,14		235 730,66	9 535,77	245 266,43	28 665 391,96
3	Środki trwałe w budowie	1 151 715,22	310 843,29	306 845,65		206 583,07		824 272,01			613 110,09	613 110,09	1 362 877,14
4	Inwestycje długoterminowe	0						0				0	0
Razem (1+2+3+4)		62 967 555,63	797 369,74	402 529,38	0	831 125,79	13 317,59	2 044 342,50	0,00	239 330,66	622 645,86	861 976,52	64 149 921,61

### 2.2 Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	razem		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	873 831,82	31 037,46		31 037,46				0	904 869,28	194 692,10
2	Środki trwałe	31 399 459,20	3 962 875,99	0	3 962 875,99	0,00	248 866,43	0,00	248 866,43	35 113 468,76	26 574 014,33
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				0				0	0	909 896,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 999 072,00	663 011,23		663 011,23				0,00	6 662 083,23	18 821 851,67
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 631 565,46	267 406,22		267 406,22		3 600,00		3 600,00	3 895 371,68	1 191 879,76
	d) środki transportu	1 131 136,39	107 701,17		107 701,17				0	1 238 837,56	302 171,23
	e) inne środki trwałe	20 637 685,35	2 924 757,37		2 924 757,37		245 266,43		245 266,43	23 317 176,29	5 348 215,67
3	Środki trwałe w budowie										1 362 877,14
4	Inwestycje długoterminowe										
Razem (1+2+3+4)		32 273 291,02	3 993 913,45	0	3 993 913,45	0,00	248 866,43	0,00	248 866,43	36 018 338,04	28 131 583,57

## 2.3 Wartości gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia ( m2 )	0	0	0	0
Wartość ( tys. zł. )	0	0	0	0

Budynki i budowle wraz z gruntem, z których Zakład korzysta, otrzymano od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Wojewodę Kaliskiego do nieodpłatnego użytkowania na podstawie umowy z dnia 30.12.1998 r. Grunty po raz pierwszy ujęto w ewidencji bilansowej na dzień 01.01.2002 r.

## 2.4 Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Grupa 1 - BUDYNKI I LOKALE</b>	510 816,57	0,00	0,00	510 816,57
2.	<b>Grupa 4 - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA</b>	7 523,13	0,00	0,00	7 523,13
3.	<b>Grupa 6 - URZĄDZENIA TECHNICZNE</b>	26 171,42	47 999,52	0,00	74 170,94
4.	<b>Grupa 8 - NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE</b>	1 756 925,68	0,00	173 417,00	1 583 508,68
RAZEM		2 301 436,80	47 999,52	173 417,00	2 176 019,32

Wyżej wymienione nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe zostały ujawnione w drodze inwentaryzacji i ujęte w ewidencji pozabilansowej.

2.5 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego

Treść	Fundusz założycielski
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>11 558 631,67</b>
<b>2. Zwiększenia :</b>	<b>11 865,05</b>
a/ przekazanie działki - uchwała nr VIII/62/19 Rady Powiatu Krotoszyńskiego z dnia 31 maja 2019 r.	11 865,05
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>11 570 496,72</b>

2.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu zakładu

Treść	Fundusz zakładu
1	2
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0</b>
<b>2. Zwiększenia :</b>	<b>0</b>
a) z zysku	0
<b>3. Zmniejszenia :</b>	<b>0</b>
a) pokrycie strat	0
<b>Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)</b>	<b>0</b>

Zakład nie tworzył funduszy innych niż określono w ustawie o działalności leczniczej.

2.7. Propozycje co do sposobu pokrycia straty

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Strata netto za 2019 rok	-2 665 575,61
2. Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów)	-12 789 100,10
3. Razem strata do pokrycia	-15 454 675,71
4. Proponowane źródło pokrycia straty:	
- do rozliczenia w latach następnych	-15 454 675,71
5. Niepokryta strata	0,00

2.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Wykorzystanie
1	2	3	4	5	6
<b>1. Rezerwy na zobowiązania:</b>	<b>2 794 948,78</b>	<b>384 237,07</b>	<b>18 534,29</b>	<b>3 160 651,56</b>	<b>0,00</b>
<b>a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>2 771 787,00</b>	<b>353 457,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 125 244,00</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowe	2 180 536,00	211 585,00	0,00	2 392 121,00	0,00
- krótkoterminowe	591 251,00	141 872,00	0,00	733 123,00	0,00
<b>c. Pozostałe rezerwy</b>	<b>23 161,78</b>	<b>30 780,07</b>	<b>18 534,29</b>	<b>35 407,56</b>	<b>0,00</b>
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	23 161,78	30 780,07	18 534,29	35 407,56	0,00
<b>Razem ( 1+2+3 )</b>	<b>2 794 948,78</b>	<b>384 237,07</b>	<b>18 534,29</b>	<b>3 160 651,56</b>	<b>0,00</b>

2.9 Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35 b i c)

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Rozwiązanie	Wykorzystanie	
1	2	3	4	5	6
<b>1. Należności:</b>	<b>112 984,81</b>	<b>55 741,64</b>	<b>12 439,87</b>	<b>44 527,81</b>	<b>111 758,77</b>
a/ od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości	12 745,89	0,00	0	11 918,39	827,50
b/ od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0	0	0	0	0
c/ kwestionowane przez dłużników,	13 872,54	14 671,24	4 499,78	6 113,30	17 930,70
d/ stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0	0	0		0
e/ szacowana kwota odpisu ogólnego należności od osób fizycznych przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	86 366,38	41 070,40	7 940,09	26 496,12	93 000,57
<b>Razem ( 1+2+3 )</b>	<b>112 984,81</b>	<b>55 741,64</b>	<b>12 439,87</b>	<b>44 527,81</b>	<b>111 758,77</b>

2.9a. Tablica pomocnicza do tabeli 2.9 Odpisy aktualizujące wartość należności (art. 35 b i c)  
Należności od osób fizycznych z tytułu świadczenia usług zdrowotnych

Okres przeterminowania (w dniach)	Stan należności na dzień 31.12.2019	Prawdopodobieństwo nieściągalności w %	Odpis aktualizujący
1	2	3	4
powyżej 30	93 000,57	100	93 000,57
<b>Ogółem</b>	<b>93 000,57</b>	<b>x</b>	<b>93 000,57</b>

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

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	377 128,25	0	3 235 963,29	0	3 613 091,54	0
1. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	377 128,25	0	3 235 963,29	0	3 613 091,54	0
a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	377 128,25	226 284,41	3 235 963,29	2 647 969,89	3 613 091,54	2 874 254,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.11 Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

Treść	Okres spłaty								Razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Zobowiązania krótkoterminowe	10 890 375,02	12 686 718,28	0	0	0	0	0	0	10 890 375,02	12 686 718,28
1. Wobec pozostałych jednostek	10 300 261,72	12 069 233,07	0	0	0	0	0	0	10 300 261,72	12 069 233,07
a) kredyty i pożyczki	738 837,24	738 837,24	0	0	0	0	0	0	738 837,24	738 837,24
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług,	5 416 180,98	7 020 007,37	0	0	0	0	0	0	5 416 180,98	7 020 007,37
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 129 156,42	2 168 741,46	0	0	0	0	0	0	2 129 156,42	2 168 741,46
h) z tytułu wynagrodzeń	1 719 257,89	1 799 881,44	0	0	0	0	0	0	1 719 257,89	1 799 881,44
i) inne	296 829,19	341 765,56	0	0	0	0	0	0	296 829,19	341 765,56
2. Fundusze Specjalne	590 113,30	617 485,21	0	0	0	0	0	0	590 113,30	617 485,21

## 2.12. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
<b>1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
<i>w tym:</i>			
- remonty			
<b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>48 018,30</b>	<b>40 209,65</b>	<b>-7 808,65</b>
- krew	5 776,00	0,00	-5 776,00
- prenumeraty	3 193,65	2 907,00	-286,65
- energia elektryczna	13 155,97	11 417,32	-1 738,65
- energia ciepła	14 592,51	15 553,92	961,41
- woda i kanalizacja	5 025,26	4 093,56	-931,70
- gaz	1,91	0,00	-1,91
- usługi łącznościowe	1 000,44	992,21	-8,23
- ubezpieczenie majątkowe	4 515,52	4 710,57	195,05
- naliczone odsetki od lokat na dzień bilansowy	757,04	535,07	-221,97
<b>3. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 999 038,85</b>	<b>20 729 572,68</b>	<b>-1 269 466,17</b>
- długoterminowe	19 029 714,95	18 265 977,39	-763 737,56
- krótkoterminowe	2 969 323,90	2 463 595,29	-505 728,61

## 2.13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Hipotecznie	0	0	0	0
Zastawem towarów	0	0	0	0
Zastawem wekslowym	0	0	0	0
Inne:	4 351 928,78	6 900 000,00	3 613 091,54	6 900 000,00
- poręczenie Powiatu Krotoszyńskiego	4 351 928,78	6 900 000,00	3 613 091,54	6 900 000,00
- zastaw rejestrowy	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>4 351 928,78</b>	<b>6 900 000,00</b>	<b>3 613 091,54</b>	<b>6 900 000,00</b>

## 2.14. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>w tym z tytułu :</i>		
Gwarancji	0	0
Zawartych lecz jeszcze nie wykonanych umów	0	0
Zabezpieczeń umów leasingowych	0	0
Inne	0	0

### III. Wyjaśnienia do wybranych pozycji rachunku zysków i strat

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

Wyszczególnienie	2019	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika 2019 / 2018
1	4	5	2	3	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	<b>65 675 388,27</b>	<b>93,65%</b>	<b>59 262 239,90</b>	<b>93,37%</b>	<b>110,82%</b>
w tym:					
- sprzedanych NFZ	60 557 225,12		57 373 303,58		<b>105,55%</b>
- sprzedanych osobom fizycznym	1 318 918,89		1 142 847,41		<b>115,41%</b>
- sprzedanych zakładom opieki zdrowotnej	3 679 106,26		630 935,74		<b>583,12%</b>
- sprzedanych zakładom pracy i instytucjom	120 138,00		115 153,17		<b>104,33%</b>
2. z tytułu darowizn, zapisów oraz ofiarności publicznej	5 945,93	0,01%	1 655,83	0,00%	<b>359,09%</b>
3. przychody finansowe	12 578,21	0,02%	21 822,71	0,03%	<b>57,64%</b>
4. inne przychody	4 431 174,94	6,32%	4 181 300,95	6,59%	<b>105,98%</b>
<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>70 125 087,35</b>	<b>100%</b>	<b>63 467 019,39</b>	<b>100%</b>	<b>110,49%</b>

3.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe (art. 28 ust. 7 i art. 32 ust.4)

Przyczyna	2019	2018
1	2,00	3,00
1. Zmiana technologii produkcji	0,00	0,00
2. Wycofanie z użytkowania z tytułu utraty przydatności gospodarczej	0,00	0,00
3. Przeznaczenie do likwidacji	0,00	140 595,38
4. Z innych przyczyn	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>140 595,38</b>

3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (art. 28 ust.7 i art. 34 ust.5)

Wyszczególnienie	2019	2018
1	2	3
1. Utrata cech użytkowych	0	0
2. Utrata przydatności	180,07	1 527,35
3. Utrata wartości rynkowej	0	0
4. Odpisy aktualizacyjne wynikające z zmiany wyceny zapasów na dzień bilansowy /według cen sprzedaży zamiast według cen zakupu/	0	0
<b>Ogółem</b>	<b>180,07</b>	<b>1 527,35</b>



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

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
1	2	3	4
1. Działalność zaniechana w roku bilansowym	0,00	0,00	0,00
a)			
b)			
c)			
2. Działalność przewidywana do zaniechania w roku następnym	0,00	0,00	0,00
a)			
b)			
c)			
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W roku 2019 nie zaniechano żadnych usług medycznych, nie ograniczono też dostępności do świadczonych usług medycznych. Nie przewiduje się też tego typu działań w roku następnym.

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

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
1. Stata brutto	-2 620 307,61
2. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	3 147 503,67
3. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	1 919 302,27
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	3 982 670,15
<b>5. Dochód (zysk podatkowy) (1-2+3+4)</b>	<b>134 161,14</b>
6. Dochody wolne	1 270 299,48
7. Dochody zadeklarowane jako wolne, a wydatkowane na inne cele (niestatutowe)	238 250,53
8. Podstawa opodatkowania w pełnych złotych (5-6-7-8-9)	238 250,53
<b>9. Podatek należny (19%)</b>	<b>45 268,00</b>

## 3.6 Koszty wg rodzaju

Treść	2019	Struktura %	2018	Struktura %	Dynamika 2019 / 2018
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	3 993 913,45	5,58	4 139 190,06	6,51	96,49%
2. Zużycie materiałów i energii	13 681 889,03	19,12	12 890 436,14	20,28	106,14%
3. Usługi obce	16 882 615,20	23,59	14 366 596,00	22,60	117,51%
4. Podatki i opłaty	276 073,65	0,39	263 409,47	0,41	104,81%
5. Wynagrodzenia	30 278 120,97	42,31	26 218 314,73	41,25	115,48%
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	6 053 129,69	8,46	5 319 397,66	8,37	113,79%
7. Pozostałe	389 361,11	0,54	366 938,91	0,58	106,11%
<b>Ogółem</b>	<b>71 555 103,10</b>	<b>100,00</b>	<b>63 564 282,97</b>	<b>100,00</b>	<b>112,57%</b>

## 3.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Wyszczególnienie	Koszty poniesione	
	2019	2018
1	2	3
I. Środki trwałe w budowie	0	0
II. Środki trwałe	0	0

## 3.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2019r	Plan na 2020r
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe	0,00	0,00
w tym:		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
w tym:		
a) nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### IV. Informacje dodatkowe

##### 4.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	523,13	429,37	93,76	517,26
w tym:				
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	0	0	0	1
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	8,08	6,05	2,03	8,26
Lekarze bez specjalizacji	13	8,5	4,5	9,8
Farmaceuci	2,33	1	1,33	1,58
Mgr analityk	7,6	7,6	0	7,8
Pielęgniarki	157,58	153,58	4	160,46
Położne	22,99	22,99	0	30,33
Technicy farmacji	5,41	5,41	0	5,17
Technicy RTG	12	12	0	12,11
Pozostały personel medyczny	165,9	128,27	37,63	168,31
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	41,22	28,72	12,5	41,49
Pracownicy gospodarczy i obsługi	87,02	55,25	31,77	70,95

##### 4.2 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie za badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z umową z dnia 13.11.2019r. z Biurem Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-248) przy ulicy P.O.W. 29/3 wynosi brutto 9.225,00 zł (netto 7.500 zł) i zostanie uregulowane w następujący sposób:

- 3.000,00 zł netto + VAT tytułem zaliczki uregulowano w 2019 roku,
- 4.500,00 zł netto + VAT zostanie uregulowane w 2020 roku.

#### V. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy.

Niestety w pierwszych miesiącach 2020 roku pochodzący z Chin wirus SARS-CoV-2 (koronawirus) rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów, w tym Polskę. 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) uznała za pandemię chorobę zakaźną COVID-19. 20 marca 2020 r. na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej ogłoszono stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2.

Wobec powyższego SPZOZ w Krotoszynie zmuszony był do podjęcia zdecydowanych i natychmiastowych decyzji, które zwiększają bezpieczeństwo i minimalizują możliwość zakażenia. Są one podyktowane zarówno dobrem pacjentów, zwiększeniem ich bezpieczeństwa, jak i ochroną personelu pracującego w jednostce. Podjęte decyzje wpływają jednak na sytuację finansową SPZOZ, zwiększając wydatki, zmniejszając także realne dochody.

Ze względu na bardzo trudną sytuację epidemiczną i wzmożoną profilaktykę zakażeń COVID-19, szpital zawiesił przyjęcia planowe na wszystkich swoich oddziałach. Przyjmowani są jedynie ci pacjenci, których stan bezpośrednio zagraża ich zdrowiu lub życiu. Znacząco

ograniczono możliwość wykonywania badań z zakresu diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej dla pacjentów ambulatoryjnych. Konsekwencją mniejszej ilości chorych hospitalizowanych jest również mniejsza ilość wykonywanych wszystkich badań. Ograniczone zostały także do niezbędnego minimum porady lekarskie w ramach ambulatoryjnych porad specjalistycznych.

SPZOK w Krotoszynie działa w tzw. sieci szpitali i w roku 2019 zrealizował ten zakres w 99,2%, co na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oznacza zachowanie finansowania w ramach ryczału w 2020 roku na niezmienionym poziomie. Jednak wprowadzone wyżej opisane ograniczenia, mogą skutkować znacznym zmniejszeniem wykonania kontraktu z NFZ w zakresach odrębnie finansowanych, co może przełożyć się bezpośrednio na zmniejszenie przychodów i zmniejszenie wpływu środków finansowych.

Dodatkowo istnieje ryzyko:

- zakłócenia dostaw leków i materiałów medycznych niezbędnych dla działalności szpitala,
- zaciągnięcia znaczących zobowiązań,
- niemożności terminowego regulowania zobowiązań,
- zmiany trybu rozliczeń z dostawcami z kredytu kupieckiego na natychmiastową płatność w momencie dostawy.

Kierownictwo jednostki uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków wartościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

*Opracowanie: Głównicka Dorota*

*Krotoszyn, 14.05.2020 r.*

Podpis Głównego Księgowego:

Podpis Dyrektora Szpitala: